



Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



Allegato al rendiconto 2015

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL' ART.6 c.4 D.L.95/12, ART. 11 C.6 LETT.J) DLGS.118/11 E DELLA DELIBERAZIONE CDC SEZ.AUTONOMIE 2/16

ACER-(Azienda Casa Emilia Romagna)

L'articolo 6 comma 4 del D.L. 95/12, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012 ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i comuni e le province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e la società partecipata.

L'art.11 c.6 lettera j) del D.Lgs.118/11 ha ribadito che a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 gli enti territoriali inseriscano nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

Ai sensi della deliberazione Sezione Autonomie CdC 2/2016, la nota informativa deve avere una **DOPPIA ASSEVERAZIONE**, sia da parte dell'ente dell'organo di revisione dell'ente territoriale, sia da parte dell'organo di revisione dell'organismo, al fine di evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori.

Come disposto dalla normativa, la nota evidenzia eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente adotta 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.

Con nota prot.2358 del 31/3/16, il responsabile del servizio economico finanziario dell'ente ,ai sensi della citata normativa, ha richiesto alla società di cui sopra, l'adempimento in oggetto entro il termine del 7 aprile, al fine di verificare la rispondenza con i dati del consuntivo dell'ente al fine di salvaguardare gli equilibri finanziari evitando il rischio di emersione di passività latenti.

Dalla verifica in oggetto sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
ACER	1,08 % n.b. quota non rappresentativa di denaro ma definita solo per la pesatura dei voti all'interno dell'assemblea

I saldi dei debiti/crediti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del comune risultano **coincidenti** con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società come ricevute al prot.gen dell'ente 2678 del 11/04/2016

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

	CREDITO del comune al 31/12/15	DEBITO del comune al 31/12/2015
Acer	//	3.500,00 oltre Iva di legge per un tot.di 4.270,00

Lagosanto li 12/04/2016

Il responsabile del servizio economico finanziario
Dott.ssa Roberta Guietti

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Mengoli dott.Claudio**, in qualità di revisore unico del comune di Lagosanto (Fe)

assevera

in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.l.95/12 , all'art.11 c.6 D.Lgs.118/11 e alla pronuncia 2/2016 della CdC sez.Autonomie, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale dell'ente pubblico economico Acer

Lagosanto li _____

Il revisore del conto
Dott.Mengoli Claudio

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto -----, **in qualità di Presidente/Revisore unico di Acer** assevera che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale del suddetto ente

Il Presidente/revisore unico



Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



Allegato al rendiconto 2015

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL' ART.6 c.4 D.L.95/12, ART. 11 C.6 LETT.J) DLGS.118/11 E DELLA DELIBERAZIONE CDC SEZ.AUTONOMIE 2/16

AREA SPA

L'articolo **6 comma 4 del D.L. 95/12**, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012 ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i comuni e le province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e la società partecipata.

L'art.11 c.6 lettera j) del D.Lgs.118/11 ha ribadito che a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 gli enti territoriali inseriscano nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

Ai sensi della deliberazione Sezione Autonomie CdC 2/2016, la nota informativa deve avere una **DOPPIA ASSEVERAZIONE**, sia da parte dell'ente dell'organo di revisione dell'ente territoriale, sia da parte dell'organo di revisione dell'organismo, al fine di evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori.

Come disposto dalla normativa, la nota evidenzia eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente adotta 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.

Con nota prot.2358 del 31/3/16, il responsabile del servizio economico finanziario dell'ente, ai sensi della citata normativa, ha richiesto alla società di cui sopra, l'adempimento in oggetto entro il termine del 7 aprile, al fine di verificare la rispondenza con i dati del consuntivo dell'ente al fine di salvaguardare gli equilibri finanziari evitando il rischio di emersione di passività latenti.

Dalla verifica in oggetto sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
AREA SPA	4,04%

I saldi dei debiti/crediti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del comune risultano **coincidenti** con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società come ricevuti con nota prot.2786 del 13/04/2016

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

	CREDITO del comune al 31/12/15	DEBITO del comune al 31/12/2015
AREA SPA	6.378,87	4.267,45

Lagosanto li 12/04/2016

Il responsabile del servizio economico finanziario
Dott.ssa Roberta Guietti

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Mengoli dott.Claudio**, in qualità di revisore unico del comune di Lagosanto (Fe)

assevera

in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.l.95/12 , all'art.11 c.6 D.Lgs.118/11 e alla pronuncia 2/2016 della CdC sez.Autonomie, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Area Spa

Lagosanto li _____

Il revisore del conto
Dott.Mengoli Claudio

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto **dr.Gianluca Soffritti**, in qualità di **Revisore Legale della società Area Spa** assevera che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della suddetta società

Il Presidente/Revisore Unico della società



Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



Allegato al rendiconto 2015

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL' ART.6 c.4 D.L.95/12, ART. 11 C.6 LETT.J) DLGS.118/11 E DELLA DELIBERAZIONE CDC SEZ.AUTONOMIE 2/16

ASP –Azienda Servizi alla Persona

L'articolo **6 comma 4 del D.L. 95/12**, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012 ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i comuni e le province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e la società partecipata.

L'art.11 c.6 lettera j) del D.Lgs.118/11 ha ribadito che a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 gli enti territoriali inseriscano nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

Ai sensi della deliberazione Sezione Autonomie CdC 2/2016, la nota informativa deve avere una **DOPPIA ASSEVERAZIONE**, sia da parte dell'ente dell'organo di revisione dell'ente territoriale, sia da parte dell'organo di revisione dell'organismo, al fine di evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori.

Come disposto dalla normativa, la nota evidenzia eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente adotta 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.

Con nota prot.2358 del 31/3/16, il responsabile del servizio economico finanziario dell'ente ,ai sensi della citata normativa, ha richiesto alla società di cui sopra, l'adempimento in oggetto entro il termine del 7 aprile, al fine di verificare la rispondenza con i dati del consuntivo dell'ente al fine di salvaguardare gli equilibri finanziari evitando il rischio di emersione di passività latenti.

Dalla verifica in oggetto sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Az.Asp Delta Ferrarese	1,86 % n.b. quota non rappresentativa di denaro ma definita solo per la pesatura dei voti all'interno dell'assemblea

E' stata verificata la **non rispondenza** tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del comune e i rispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società ricevuti al prot.2664 del 08/04/16 e contestati tramite pec con nota del responsabile AA.GG.n.2743 del 12/04/6

Società Azienda ASP

	Rendiconto del comune	Contabilità della società
Credito comune al 31/12/2015	//	//
Debito comune al 31/12/2015	€ 52.289,73	€ 71.200,11

Il debito iscritto nel rendiconto del comune si riferisce a:

- saldo quota annuale 2015 del bilancio sociale non ancora versato dall'ente relativo al III e IV trimestre per un totale di € 50.635,08, come da liquidazioni del responsabile AA.GG del 30/12/2015
- integrazione retta per € 1.654,65 come da liquidazione del responsabile AA.GG del 30/12/15

Il debito che ASP ritiene di vantare nei confronti del comune, come da certificazione pervenuta al prot.gen.n.2664,citata, evidenzerebbe debiti per complessivi € 71.200,11, di cui:

- € 42.238,99 come saldo quota annuale del bilancio sociale territoriale
- € 27.306,47 quale quota copertura perdita strutture
- € 1.654,65 quale integrazione retta

Si CONTESTA la situazione contabile come da prospetto di ASP per la parte relativa alla quota per la copertura della perdita della struttura in quanto non comunicata nei tempi per consentire all'ente eventuale variazione di bilanci ed in quanto mai approvata dall'ente stesso

Si rinvia alla contestazione a firma del responsabile del procedimento(nota AA.GG prot.2743 del 12/4/16)

La presente nota integrativa viene allegata al rendiconto delle gestione dell'esercizio finanziario 2015.

Lagosanto li 12/04/2016

Il responsabile del servizio economico finanziario
Dott.ssa Roberta Guietti

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Mengoli dott.Claudio**, in qualità di revisore unico del comune di Lagosanto (Fe)

assevera

in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.l.95/12 , all'art.11 c.6 D.Lgs.118/11 e alla pronuncia 2/2016 della CdC sez.Autonomie, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dal

rendiconto della gestione del comune, come sopra riportati, risultano **NON COINCIDENTI** con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Asp

Lagosanto li _____

Il revisore del conto
Dott.Mengoli Claudio

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto **dott.ssa Martina Pacella, in qualità di Revisore Unico di Asp** assevera che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 come sopra riportati nella contabilità dell'ente, risultano **NON coincidenti** con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Asp- Azienda Servizi alla Persona

Il revisore Unico



Allegato al rendiconto 2015

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL' ART.6 c.4 D.L.95/12, ART. 11 C.6 LETT.J) DLGS.118/11 E DELLA DELIBERAZIONE CDC SEZ.AUTONOMIE 2/16

Società DELTA 2000

L'articolo **6 comma 4 del D.L. 95/12**, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012 ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i comuni e le province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e la società partecipata.

L'**art.11 c.6 lettera j) del D.Lgs.118/11** ha ribadito che a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 gli enti territoriali inseriscano nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

Ai sensi della deliberazione Sezione Autonomie CdC 2/2016, la nota informativa deve avere una **DOPPIA ASSEVERAZIONE**, sia da parte dell'ente dell'organo di revisione dell'ente territoriale, sia da parte dell'organo di revisione dell'organismo, al fine di evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori.

Come disposto dalla normativa, la nota evidenzia eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente adotta 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.

Con nota prot.2358 del 31/3/16, il responsabile del servizio economico finanziario dell'ente, ai sensi della citata normativa, ha richiesto alla società di cui sopra, l'adempimento in oggetto entro il termine del 7 aprile, al fine di verificare la rispondenza con i dati del consuntivo dell'ente al fine di salvaguardare gli equilibri finanziari evitando il rischio di emersione di passività latenti.

Dalla verifica in oggetto sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Delta 2000	0,07 %

I saldi dei debiti/crediti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del comune risultano **coincidenti** con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società come ricevute al prot.gen dell'ente 2713 del 11/04/2016

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

	CREDITO del comune al 31/12/15	DEBITO del comune al 31/12/2015
Delta 2000	//	3.000,00

Lagosanto li 12/04/2016

Il responsabile del servizio economico finanziario
Dott.ssa Roberta Guietti

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Mengoli dott.Claudio**, in qualità di revisore unico del comune di Lagosanto (Fe)

assevera

in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.l.95/12 , all'art.11 c.6 D.Lgs.118/11 e alla pronuncia 2/2016 della CdC sez.Autonomie, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Delta 2000

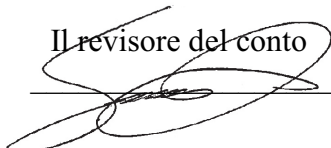
Lagosanto li _____

Il revisore del conto
Dott.Mengoli Claudio

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto **Gianni Berton**, in qualità di **Presidente del Collegio sindacale di Delta 2000 soc.a.r.l.** assevera che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della suddetta società

Il revisore del conto





Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



Allegato al rendiconto 2015

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL' ART.6 c.4 D.L.95/12, ART. 11 C.6 LETT.J) DLGS.118/11 E DELLA DELIBERAZIONE CDC SEZ.AUTONOMIE 2/16

CADF SPA

L'articolo **6 comma 4 del D.L. 95/12**, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012 ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i comuni e le province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e la società partecipata.

L'art.11 c.6 lettera j) del D.Lgs.118/11 ha ribadito che a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 gli enti territoriali inseriscano nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

Ai sensi della deliberazione Sezione Autonomie CdC 2/2016, la nota informativa deve avere una **DOPPIA ASSEVERAZIONE**, sia da parte dell'ente dell'organo di revisione dell'ente territoriale, sia da parte dell'organo di revisione dell'organismo, al fine di evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori.

Come disposto dalla normativa, la nota evidenzia eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente adotta 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.

Con nota prot.2358 del 31/3/16, il responsabile del servizio economico finanziario dell'ente ,ai sensi della citata normativa, ha richiesto alla società di cui sopra, l'adempimento in oggetto entro il termine del 7 aprile, al fine di verificare la rispondenza con i dati del consuntivo dell'ente al fine di salvaguardare gli equilibri finanziari evitando il rischio di emersione di passività latenti.

Dalla verifica in oggetto sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
CADF SPA	5,38 %

I saldi dei debiti/crediti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del comune risultano **coincidenti** con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società come ricevuti con nota prot. 1178 del 18/02/16

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

	CREDITO del comune al 31/12/15	DEBITO del comune al 31/12/2015
CADF SPA	32.165,95	//

Lagosanto li 12/04/2016

Il responsabile del servizio economico finanziario
Dott.ssa Roberta Guietti

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Mengoli dott.Claudio**, in qualità di revisore unico del comune di Lagosanto (Fe)

assevera

in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.1.95/12 , all'art.11 c.6 D.Lgs.118/11 e alla pronuncia 2/2016 della CdC sez.Autonomie, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Cadf Spa

Lagosanto li _____

Il revisore del conto
Dott.Mengoli Claudio

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto **Rag. Maurizia del Carlo**, in qualità di **Presidente del Collegio Sindacale della società Cadf Spa** assevera che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della suddetta società

Il Presidente del collegio sindacale



Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



Allegato al rendiconto 2015

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL' ART.6 c.4 D.L.95/12, ART. 11 C.6 LETT.J) DLGS.118/11 E DELLA DELIBERAZIONE CDC SEZ.AUTONOMIE 2/16

Società DELTA 2000

L'articolo 6 comma 4 del D.L. 95/12, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012 ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i comuni e le province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e la società partecipata.

L'art.11 c.6 lettera j) del D.Lgs.118/11 ha ribadito che a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 gli enti territoriali inseriscano nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

Ai sensi della deliberazione Sezione Autonomie CdC 2/2016, la nota informativa deve avere una **DOPPIA ASSEVERAZIONE**, sia da parte dell'ente dell'organo di revisione dell'ente territoriale, sia da parte dell'organo di revisione dell'organismo, al fine di evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori.

Come disposto dalla normativa, la nota evidenzia eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente adotta 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.

Con nota prot.2358 del 31/3/16, il responsabile del servizio economico finanziario dell'ente ,ai sensi della citata normativa, ha richiesto alla società di cui sopra, l'adempimento in oggetto entro il termine del 7 aprile, al fine di verificare la rispondenza con i dati del consuntivo dell'ente al fine di salvaguardare gli equilibri finanziari evitando il rischio di emersione di passività latenti.

Dalla verifica in oggetto sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Delta 2000	0,07 %

I saldi dei debiti/crediti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del comune risultano **coincidenti** con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società come ricevute al prot.gen dell'ente 2713 del 11/04/2016

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

	CREDITO del comune al 31/12/15	DEBITO del comune al 31/12/2015
Delta 2000	//	3.000,00

Lagosanto li 12/04/2016

Il responsabile del servizio economico finanziario
Dott.ssa Roberta Guietti

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Mengoli dott.Claudio**, in qualità di revisore unico del comune di Lagosanto (Fe)

assevera

in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.1.95/12 , all'art.11 c.6 D.Lgs.118/11 e alla pronuncia 2/2016 della CdC sez.Autonomie, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Delta 2000

Lagosanto li _____

Il revisore del conto
Dott.Mengoli Claudio

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto **Gianni Berton**, in qualità di **Presidente del Collegio sindacale di Delta 2000 soc.a.r.l.** assevera che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della suddetta società

Il revisore del conto



Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



Allegato al rendiconto 2015

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL' ART.6 c.4 D.L.95/12, ART. 11 C.6 LETT.J) DLGS.118/11 E DELLA DELIBERAZIONE CDC SEZ.AUTONOMIE 2/16

GECIM (Gestione Servizi Cimiteriali)

L'articolo 6 comma 4 del D.L. 95/12, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012 ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i comuni e le province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e la società partecipata.

L'art.11 c.6 lettera j) del D.Lgs.118/11 ha ribadito che a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 gli enti territoriali inseriscano nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

Ai sensi della deliberazione Sezione Autonomie CdC 2/2016, la nota informativa deve avere una **DOPPIA ASSEVERAZIONE**, sia da parte dell'ente dell'organo di revisione dell'ente territoriale, sia da parte dell'organo di revisione dell'organismo, al fine di evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori.

Come disposto dalla normativa, la nota evidenzia eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente adotta 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.

Con nota prot.2358 del 31/3/16, il responsabile del servizio economico finanziario dell'ente ,ai sensi della citata normativa, ha richiesto alla società di cui sopra, l'adempimento in oggetto entro il termine del 7 aprile, al fine di verificare la rispondenza con i dati del consuntivo dell'ente al fine di salvaguardare gli equilibri finanziari evitando il rischio di emersione di passività latenti.

Dalla verifica in oggetto sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Gecim srl	5,00 %

I saldi dei debiti/crediti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del comune risultano **coincidenti** con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società come ricevute al prot.gen dell'ente 2724 del 12/04/2016

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

	CREDITO del comune al 31/12/15	DEBITO del comune al 31/12/2015
Gecim srl	//	24.493,94

Lagosanto li 12/04/2016

Il responsabile del servizio economico finanziario
Dott.ssa Roberta Guietti

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Mengoli dott.Claudio**, in qualità di revisore unico del comune di Lagosanto (Fe)

assevera

in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.1.95/12 , all'art.11 c.6 D.Lgs.118/11 e alla pronuncia 2/2016 della CdC sez.Autonomie, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Gecim srl

Lagosanto li _____

Il revisore del conto
Dott.Mengoli Claudio

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto -----, **in qualità di Presidente/Revisore unico di Gecim srl** assevera che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale del suddetto ente

Il Presidente/revisore unico



Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



Allegato al rendiconto 2015

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL' ART.6 c.4 D.L.95/12, ART. 11 C.6 LETT.J) DLGS.118/11 E DELLA DELIBERAZIONE CDC SEZ.AUTONOMIE 2/16

Società LEPIDA spa

L'articolo 6 comma 4 del D.L. 95/12, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012 ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i comuni e le province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e la società partecipata.

L'art.11 c.6 lettera j) del D.Lgs.118/11 ha ribadito che a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 gli enti territoriali inseriscano nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

Ai sensi della deliberazione Sezione Autonomie CdC 2/2016, la nota informativa deve avere una **DOPPIA ASSEVERAZIONE**, sia da parte dell'ente dell'organo di revisione dell'ente territoriale, sia da parte dell'organo di revisione dell'organismo, al fine di evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori.

Come disposto dalla normativa, la nota evidenzia eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente adotta 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.

Con nota prot.2358 del 31/3/16, il responsabile del servizio economico finanziario dell'ente ,ai sensi della citata normativa, ha richiesto alla società di cui sopra, l'adempimento in oggetto entro il termine del 7 aprile, al fine di verificare la rispondenza con i dati del consuntivo dell'ente al fine di salvaguardare gli equilibri finanziari evitando il rischio di emersione di passività latenti.

Dalla verifica in oggetto sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Lepida 2000	0,005%

I saldi dei debiti/crediti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del comune **sono evidenziati nella sotto riportata tabella non avendo l'ente ricevuto risposta nei termini di cui alla propria comunicazione prot.2358**

	CREDITO del comune al 31/12/15	DEBITO del comune al 31/12/2015
Lepida 2000	//	//

Lagosanto li 12/04/2016

Il responsabile del servizio economico finanziario
Dott.ssa Roberta Guietti

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Mengoli dott.Claudio**, in qualità di revisore unico del comune di Lagosanto (Fe)

assevera

in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.l.95/12 , all'art.11 c.6 D.Lgs.118/11 e alla pronuncia 2/2016 della CdC sez.Autonomie, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del comune, come sopra riportati, risultano coincidenti/non coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Lepida 2000

Lagosanto li _____

Il revisore del conto
Dott.Mengoli Claudio

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto _____ in qualità di **Presidente/Revisore Unico di Lepida 2000** assevera che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 come sopra riportati, risultano coincidenti (oppure NON COINCIDENTI-barrare scelta-) con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della suddetta società

Il revisore del conto



Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



Allegato al rendiconto 2015

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL' ART.6 c.4 D.L.95/12, ART. 11 C.6 LETT.J) DLGS.118/11 E DELLA DELIBERAZIONE CDC SEZ.AUTONOMIE 2/16

Società LEPIDA spa

L'articolo 6 comma 4 del D.L. 95/12, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012 ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i comuni e le province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e la società partecipata.

L'art.11 c.6 lettera j) del D.Lgs.118/11 ha ribadito che a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 gli enti territoriali inseriscano nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

Ai sensi della deliberazione Sezione Autonomie CdC 2/2016, la nota informativa deve avere una **DOPPIA ASSEVERAZIONE**, sia da parte dell'ente dell'organo di revisione dell'ente territoriale, sia da parte dell'organo di revisione dell'organismo, al fine di evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori.

Come disposto dalla normativa, la nota evidenzia eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente adotta 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.

Con nota prot.2358 del 31/3/16, il responsabile del servizio economico finanziario dell'ente, ai sensi della citata normativa, ha richiesto alla società di cui sopra, l'adempimento in oggetto entro il termine del 7 aprile, al fine di verificare la rispondenza con i dati del consuntivo dell'ente al fine di salvaguardare gli equilibri finanziari evitando il rischio di emersione di passività latenti.

Si richiama la precedente nota integrativa del 12/04/16 asseverata solo dal revisore dell'ente con la quale si era dato atto di non avere ricevuto risposta nei termini di cui alla propria citata nota n.2358 da parte della società LEPIDA spa.

In data 26/04/16 l'ente riceveva al protocollo n.3118 l'allegata nota esplicativa al prospetto di conciliazione della suddetta società dei saldi a debito e credito con il comune di Lagosanto al 31/12/2015 con allegato estratto conto periodo dal 2009 al 31/12/2015.

Dallo stesso è emersa la COINCIDENZA con i saldi dell'ente come da sottoriportato tabella:

Società partecipata dal comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Lepida 2000	0,005%

Debiti/crediti

	CREDITO del comune al 31/12/15	DEBITO del comune al 31/12/2015
Lepida Spa	//	//

Lagosanto li 29/04/2016

Il responsabile del servizio economico finanziario
Dott.ssa Roberta Guietti

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Mengoli dott.Claudio**, in qualità di revisore unico del comune di Lagosanto (Fe)

assevera

in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.l.95/12 , all'art.11 c.6 D.Lgs.118/11 e alla pronuncia 2/2016 della CdC sez.Autonomie, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Lepida 2000

Lagosanto li 29/04/2016

Il revisore del conto
Dott.Mengoli Claudio

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto _____ **in qualità di Presidente/Revisore Unico di Lepida 2000** assevera che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 come sopra riportati, risultano coincidenti (oppure NON COINCIDENTI-barrare scelta-) con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della suddetta società

Il revisore del conto



Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza 1° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



Allegato al rendiconto 2015

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL' ART.6 c.4 D.L.95/12, ART. 11 C.6 LETT.J) DLGS.118/11 E DELLA DELIBERAZIONE CDC SEZ.AUTONOMIE 2/16

ASP –Azienda Servizi alla Persona

L'articolo **6 comma 4 del D.L. 95/12**, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012 ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i comuni e le province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e la società partecipata.

L'**art.11 c.6 lettera j) del D.Lgs.118/11** ha ribadito che a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 gli enti territoriali inseriscano nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

Ai sensi della deliberazione Sezione Autonomie CdC 2/2016, la nota informativa deve avere una **DOPPIA ASSEVERAZIONE**, sia da parte dell'ente dell'organo di revisione dell'ente territoriale, sia da parte dell'organo di revisione dell'organismo, al fine di evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori.

Come disposto dalla normativa, la nota evidenzia eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente adotta 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.

Con nota prot.2358 del 31/3/16, il responsabile del servizio economico finanziario dell'ente, ai sensi della citata normativa, ha richiesto alla società di cui sopra, l'adempimento in oggetto entro il termine del 7 aprile, al fine di verificare la rispondenza con i dati del consuntivo dell'ente al fine di salvaguardare gli equilibri finanziari evitando il rischio di emersione di passività latenti.

Dalla verifica in oggetto sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Az.Asp Delta Ferrarese	1,86 % n.b. quota non rappresentativa di denaro ma definita solo per la pesatura dei voti all'interno dell'assemblea

E' stata verificata la **non rispondenza** tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del comune e i rispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società ricevuti al prot.2664 del 08/04/16 e contestati tramite pec con nota del responsabile AA.GG.n.2743 del 12/04/16

Società Azienda ASP

	Rendiconto del comune	Contabilità della società
Credito comune al 31/12/2015	//	//
Debito comune al 31/12/2015	€ 52.289,73	€ 71.200,11

Il debito iscritto nel rendiconto del comune si riferisce a:

- saldo quota annuale 2015 del bilancio sociale non ancora versato dall'ente relativo al III e IV trimestre per un totale di € 50.635,08, come da liquidazioni del responsabile AA.GG del 30/12/2015
- integrazione retta per € 1.654,65 come da liquidazione del responsabile AA.GG del 30/12/15

Il debito che ASP ritiene di vantare nei confronti del comune, come da certificazione pervenuta al prot.gen.n.2664,citata, evidenzierebbe debiti per complessivi € 71.200,11, di cui:

- € 42.238,99 come saldo quota annuale del bilancio sociale territoriale
- € 27.306,47 quale quota copertura perdita strutture
- € 1.654,65 quale integrazione retta

Si CONTESTA la situazione contabile come da prospetto di ASP per la parte relativa alla quota per la copertura della perdita della struttura in quanto non comunicata nei tempi per consentire all'ente eventuale variazione di bilanci ed in quanto mai approvata dall'ente stesso

Si rinvia alla contestazione a firma del responsabile del procedimento(nota AA.GG prot.2743 del 12/4/16)

La presente nota integrativa viene allegata al rendiconto delle gestione dell'esercizio finanziario 2015.

Lagosanto lì 12/04/2016

Il responsabile del servizio economico finanziario
Dott.ssa Roberta Guietti

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Mengoli dott.Claudio**, in qualità di revisore unico del comune di Lagosanto (Fe)

assevera

in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.l.95/12 , all'art.11 c.6 D.Lgs.118/11 e alla pronuncia 2/2016 della CdC sez.Autonomie, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dal

rendiconto della gestione del comune, come sopra riportati, risultano **NON COINCIDENTI** con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Asp

Lagosanto li _____

Il revisore del conto
Dott.Mengoli Claudio

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto **dott.ssa Martina Pacella, in qualità di Revisore Unico di Asp** assevera che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 come sopra riportati nella contabilità dell'ente, risultano **NON coincidenti** con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Asp- Azienda Servizi alla Persona

Il revisore Unico



Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



Allegato al rendiconto 2015

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL' ART.6 c.4 D.L.95/12, ART. 11 C.6 LETT.J) DLGS.118/11 E DELLA DELIBERAZIONE CDC SEZ.AUTONOMIE 2/16

Società SIPRO

L'articolo 6 comma 4 del D.L. 95/12, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012 ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i comuni e le province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e la società partecipata.

L'art.11 c.6 lettera j) del D.Lgs.118/11 ha ribadito che a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 gli enti territoriali inseriscano nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

Ai sensi della deliberazione Sezione Autonomie CdC 2/2016, la nota informativa deve avere una **DOPPIA ASSEVERAZIONE**, sia da parte dell'ente dell'organo di revisione dell'ente territoriale, sia da parte dell'organo di revisione dell'organismo, al fine di evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori.

Come disposto dalla normativa, la nota evidenzia eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente adotta 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.

Con nota prot.2358 del 31/3/16, il responsabile del servizio economico finanziario dell'ente ,ai sensi della citata normativa, ha richiesto alla società di cui sopra, l'adempimento in oggetto entro il termine del 7 aprile, al fine di verificare la rispondenza con i dati del consuntivo dell'ente al fine di salvaguardare gli equilibri finanziari evitando il rischio di emersione di passività latenti.

Dalla verifica in oggetto sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
SIPRO ag. Prov.le per lo sviluppo SPA	0,16 %

I saldi dei debiti/crediti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del comune risultano **coincidenti** con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società ricevuti con nota prot.2855 del 14/04/2016

	CREDITO del comune al 31/12/15	DEBITO del comune al 31/12/2015
Sipro Spa	//	//

Lagosanto li 14/04/2016

Il responsabile del servizio economico finanziario
Dott.ssa Roberta Guietti

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Mengoli dott.Claudio**, in qualità di revisore unico del comune di Lagosanto (Fe)

assevera

in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.l.95/12 , all'art.11 c.6 D.Lgs.118/11 e alla pronuncia 2/2016 della CdC sez.Autonomie, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del comune, come sopra riportati, risultano coincidenti/non coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Sipro Spa

Lagosanto li _____

Il revisore del conto
Dott.Mengoli Claudio

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto **Gianfranco Gadda in qualità di Presidente del collegio sindacale di Sipro Spa** assevera che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della suddetta società

Il Presidente del collegio
