

Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate – rendiconto 2018

Ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j), D.Lgs. 118/2011, la relazione sulla gestione allegata al rendiconto deve illustrare - tra gli altri - anche *"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 ottemperanza a quanto disposto dalla predetta norma, previe richieste di specifica comunicazione alle partecipate del 25 febbraio 2019 (Prot. 10024/2019), si ha il seguente quadro riassuntivo.

E.R.P. Lucca s.r.l. - L'Ente procederà a verificare le posizioni debitorie/creditorie sulla base di quanto comunicato dalla Società, considerato che, al 31/12/2018, i residui passivi/impegni risultanti nella contabilità del Comune hanno valori superiori rispetto a quelli comunicati dalla Società ed i residui attivi/accertamenti del Comune hanno valori inferiori rispetto a quelli comunicati dalla Società. Il disallineamento può essere ricondotto alle operazioni di regolarizzazione contabile ad oggi in corso fra partite credito/debito già concordate con l'Ente partecipato.

Internazionale Marmi e Macchine Carrara s.p.a. - I saldi dei debiti/crediti, alla data del 31 dicembre 2018, di cui al rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi comunicati dalla Società.

GAIA s.p.a. - L'Ente procederà a verificare le posizioni debitorie/creditorie sulla base di quanto comunicato dalla Società, considerato che, al 31/12/2018, i residui passivi/impegni risultanti nella contabilità del Comune hanno valori superiori rispetto a quelli comunicati dalla Società ed i residui attivi/accertamenti del Comune hanno valori inferiori rispetto a quelli comunicati dalla Società. Il disallineamento può essere ricondotto alle operazioni di regolarizzazione contabile ad oggi in corso fra partite credito/debito già concordate con l'Ente partecipato.

C.E.T. scrl - Le partite attive del Comune, alla data del 31/12/2018, risultano coincidenti con i saldi debitori di cui alla contabilità del Consorzio. Per quanto riguarda le partite passive, l'Ente procederà a verificare le posizioni debitorie sulla base di quanto comunicato dall'organismo partecipato, considerato che i residui passivi/impegni del Comune, al 31/12/2018, hanno valori superiori rispetto al credito attestato dall'Ente partecipato.

Autorità per il Servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani - Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa" - I saldi dei debiti/crediti, alla data del 31 dicembre 2018, di cui al rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi di cui alla contabilità dell'Autorità.

Consorzio Zona Industriale Apuana - I saldi dei debiti/crediti, alla data del 31 dicembre 2018, di cui al rendiconto della gestione del Comune risultano sostanzialmente coincidenti con i corrispondenti saldi di cui alla contabilità del consorzio.

Autorità Idrica Toscana - Le partite attive del Comune, alla data del 31/12/2018, risultano coincidenti con i saldi debitori comunicati dall'Autorità. Per quanto riguarda le partite passive, l'Ente procederà a verificare le posizioni debitorie sulla base di quanto comunicato dall'organismo partecipato, considerato che attualmente i residui passivi/impegni al 31/12/2018 hanno valori superiori rispetto al credito attestato dall'Ente partecipato.

Comune di Pietrasanta

Piazza Matteotti, 29 – 55045 Pietrasanta (LU)

SEDE: Via Martiri di S. Anna 10 • 55045 Pietrasanta (LU)

Tel. 0584 795382 • Fax 0584 795367

MAIL: ragioneria@comune.pietrasanta.lu.it • www.comune.pietrasanta.lu.it

Member of CISQ Federation



CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 14001

Pietrasanta Sviluppo s.p.a. - Per le posizioni di credito vantate dalla Società in house sono presenti maggiori residui passivi di cui l'Ente provvederà a verificare la sussistenza. La Pietrasanta Sviluppo non ha rilevato alcun debito nei confronti del Comune che ha registrato in bilancio residui passivi per Euro 17.654,46. Gli Uffici comunali verificheranno i crediti vantati verso l'Ente partecipato per procedere, qualora dovuto, ai conseguenti solleciti di pagamento, salvo motivate contestazioni ad oggi non pervenute.

Retiambiente s.p.a. - I saldi dei debiti/crediti, alla data del 31 dicembre 2018, di cui al rendiconto della gestione del Comune risultano sostanzialmente coincidenti con i corrispondenti saldi di cui alla contabilità della Società.

Toscana Energia s.p.a. - Le partite passive del Comune, alla data del 31/12/2018, risultano coincidenti con i saldi creditori di cui alla contabilità della Società. Per quanto riguarda le partite attive, l'Ente procederà a verificare le posizioni creditorie sulla base di quanto comunicato dalla Società, considerato che, al 31/12/2018, i residui i residui attivi/accertamenti del Comune hanno valori inferiori rispetto a quelli comunicati dalla Società. Inoltre, con riferimento ai crediti vantato dal Comune di Pietrasanta, si evidenzia che Toscana Energia s.p.a. ha comunicato il versamento di dividendi degli anni 2011 e 2012 che non risultano pervenuti. Su tali crediti da riscuotere sono in corso verifiche da parte dell'Ufficio Ragioneria.

Fiditoscana s.p.a. - I saldi dei debiti/crediti, alla data del 31 dicembre 2018, di cui al rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi di cui alla contabilità della Società.

Versilia Acque s.r.l. in liquidazione - I saldi dei debiti/crediti, alla data del 31 dicembre 2018, di cui al rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi di cui alla contabilità della Società.

Consorzio Ambiente Versilia - Il saldo debito del comune/credito della Società comprende somme che l'Amministrazione non intende riconoscere trattandosi di oneri finanziari derivanti dagli addenda all'atto di transazione tra T.ME. s.p.a., da un lato e i Comuni di Pietrasanta, Massarosa e il Consorzio dall'altra, datato 9 settembre 2015. La somma è già stata prevista a fondo rischi in sede di rendiconto 2017 e mantenuta nel fondo rischi del rendiconto 2018. Attualmente il Comune di Pietrasanta attende chiarimenti sulle proprie posizioni di credito/debito di cui ha chiesto approfondimenti con nota del 6 dicembre 2018.

Fondazione Centro Arti Visive di Pietrasanta - L'ufficio sta predisponendo gli atti per il sollecito dei pagamenti, affinché vengano riconosciuti crediti come iscritti in bilancio, salvo motivate contestazioni ad oggi non pervenute. Per quanto riguarda le partite passive, l'Ente procederà a verificare le posizioni debitorie sulla base di quanto comunicato dalla Società, considerato che, al 31/12/2018, i residui passivi/impegni del Comune hanno valori superiori.

Azienda Speciale Farmaceutica di Pietrasanta - I saldi dei debiti/crediti, alla data del 31 dicembre 2018, di cui al rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi di cui alla contabilità dell'Azienda.

CTT Nord s.r.l. - I saldi dei debiti/crediti, alla data del 31 dicembre 2018, di cui al rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi di cui alla contabilità della Società.

Alla data dell'8 aprile 2019 non risulta pervenuta la certificazione della Fondazione Versiliana.

Pietrasanta, 8 aprile 2019

Il Dirigente
Dott. Marco Cannata

documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005

2

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO

Dott. Alberta Dainelli
Rag. Massimo Battaglini
Dott. Giampiero Giovannetti

documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005