



**NOTA INFORMATIVA CONTENENTE LA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI
RECIPROCI TRA IL COMUNE E LE SOCIETA' PARTECIPATE**

al 31/12/2020

Art. 11, comma 6 lettera j, D.Lgs. 118/2011

L'articolo 11, comma 6, lettera j) del Dlgs 118/2011 prevede la 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.

Il Responsabile del servizio finanziario ha provveduto alla verifica in questione, le cui risultanze si riportano di seguito.

Società direttamente partecipate dal Comune:

<i>RAGIONE SOCIALE</i>	<i>QUOTA DI PARTECIPAZIONE</i>
Publiservizi SPA	5,72%
Publicasa SPA	5,07%
Agenzia per lo sviluppo Empolese Valdelsa SPA	3,97%

I seguenti saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune risultano conciliati con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale delle singole società, come attestati dai relativi responsabili alla medesima data.

L'importo dei saldi al 31/12/2020 corrispondenti viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>RAGIONE SOCIALE</i>	<i>CREDITO DEL COMUNE</i>	<i>DEBITO DEL COMUNE</i>
Agenzia per lo Sviluppo Empolese Valdelsa SPA	0,00	0,00
Publicasa SPA	0,00	0,00

L'importo dei saldi al 31/12/2020 non corrispondenti viene elencato nella seguente tabella:

<i>RAGIONE SOCIALE</i>	<i>CREDITO DEL COMUNE</i>	<i>DEBITO DEL COMUNE</i>
Publiservizi SPA	57.682,19	91.836,74

	<i>CREDITO DEL COMUNE</i>	<i>DEBITO DEL COMUNE</i>
COMUNE DI MONTELUPO	0,00	0,00

Si precisa che:

- l'importo a credito del Comune di Montelupo Fiorentino di € 57.682,19 è liquidabile entro il 31/07/2021 pertanto risulta iscritto nella contabilità dell'Ente a valere sull'esercizio 2021;
- l'importo indicato a debito riguarda l'atto novativo approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 55 del 30/7/2014, il Comune non ha debiti scadenti al 31/12/2020, mentre risulta debitore dell'ultima rata in scadenza nel 2021, indicata da Publiservizi Spa per l'importo di Euro 91.836,74 (Euro 86.774,80 oltre rivalutazione) e regolarmente stanziata nel bilancio dell'Ente.

Non si rende pertanto necessaria alcuna sanatoria.

Si allegano i prospetti presentati dalla singole Società, ciascuno recante l'asseverazione del rispettivo organo di revisione.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Montelupo Fiorentino, 9 aprile 2021

Il Responsabile del Servizio Gestione Risorse
(rag. Migliori Maria Teresa)

Spett.le Comune di Montelupo F.no

Oggetto: Verifica crediti/debiti / Enti e Società partecipate al 31.12.2020

Ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. 118/2011, si comunica che dalle ns. scritture contabili al 31 dicembre 2020 risultano i seguenti dati relativi a debiti e crediti verso il Comune:

Debiti v/ Comune al 31.12.2020	
Descrizione	Importo
	0,00 €
Crediti v/ Comune al 31.12.2020	
Descrizione	Importo
	0,00 €

Data 09/02/2021

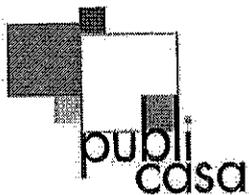
Firma Legale Rappresentante Ente/Società

AGENZIA PER LO SVILUPPO
Via delle Fiascaie, 12
50053 EMPOLI (FI)
P. IVA 05181410480

Firma per asseverazione Organo di Revisione Ente/Società



- ricerca e innovazione
- formazione
- servizi alle imprese
- servizi agli enti locali



Spett.le Comune di Montelupo Fiorentino
Servizio Finanziario

Oggetto: Verifica crediti/debiti Comune di Montelupo Fiorentino / Publicasa Spa al 31/12/2020

Ai sensi dell'art 11, comma 6, lettera j del D. Lgs. 118/2011, si comunica che dalle ns. scritture contabili al 31 dicembre 2020 risultano i seguenti dati relativi a debiti e crediti verso il Comune di Montelupo Fiorentino:

Debiti v/ Comune al 31/12/2020	
---------------------------------------	--

Causale	Importo
/	/

Crediti v/ Comune al 31/12/2020	
--	--

Causale	Importo
/	/

Il Revisore dei Conti
Marco Fringoli

Legale rappresentante
Luigi Palandri

Publicasa Spa
Via Donatello, n. 2 - 50053 Empoli (Città Metropolitana di Firenze) Casella Postale n.709 Tel. 0571 79911 Fax 0571 530186
info@publicasapa.it PEC: publicasapa@pecsicura.it www.publicasapa.it
Capitale Sociale € 1.300.000,00 - R.E.A. - C.C.I.A.A. Firenze 540074 - Partita Iva 05344250484

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il comune di MONTELUPO FIORENTINO e la società partecipata PUBLISERVIZI S.P.A. per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118

Al Consiglio di Amministrazione di
MONTELUPO FIORENTINO
Viale Centofiori, 341
50056 MONTELUPO FIORENTINO (FI)

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della società PUBLISERVIZI S.p.A. con il Comune di MONTELUPO FIORENTINO (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118. Il Prospetto è stato redatto dagli amministratori sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative.

Responsabilità degli amministratori per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Prospetto dell'impresa al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Omnirev s.r.l.

Società di revisione ed organizzazione contabile
Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n° 143938
Capitale sociale € 20.000 i.v. - Codice Fiscale e Partita IVA 05584830482 - REA FI 558298

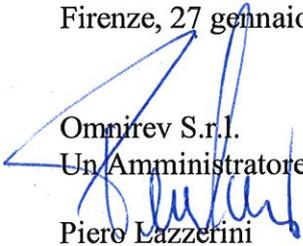
Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto della società PUBLISERVIZI S.p.A. al 31 dicembre 2020 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Criteria di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del comune di MONTELUPO FIORENTINO.

Firenze, 27 gennaio 2021


Omnirev S.r.l.

Un Amministratore

Piero Lazzarini

CREDITI					DEBITI		
A) Crediti per recupero investimenti su rete idrica (c.d. crediti per canoni AATO) scaduti al 31.12.2020	B) Crediti per recupero investimenti su rete idrica (al netto delle rivalutazioni che vi saranno) a scadere nel periodo 2021-2022	Crediti prestazioni commerc	Crediti per contributi	TOTALE CREDITI	Debiti prestazioni commerc	Debiti per dividendi e/o riserva utili	TOTALE DEBITI
	91.836,74			91.836,74		Distribuzione riserve utili delibera assembleare 08.09.2020 seconda tranche.	57.682,19
Tot.	91.836,74					57.682,19	57.682,19

COMUNE DI MONTELUPO FIORENTINO

Città Metropolitana di Firenze

Il sottoscritto Dott. Maurizio Salvadori, in qualità di Revisore Unico del Comune di Montelupo Fiorentino,

ASSEVERA

in ottemperanza all'art. 11 comma 6 lett.J del D.Lgs.118/2011, che i saldi dei crediti/debiti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune come riportati nella nota informativa, risultano conciliati con i corrispondenti saldi dalla contabilità aziendale delle singole società come attestati dai relativi responsabili e asseverate dai rispettivi organi di revisione.

Montelupo Fiorentino, 9 aprile 2021