

Allegato "N" ALLA DELIBERA
c.e.m. n. 18 del 30.01.2019

IL VICE SINDACO
FRANCOSCA BOSCATINI

COMUNE DI PREMILCUORE					
Verifica contabile ex art.6, comma 4, D.L. n. 95/2012 convertito nella L. n.135/2012 al 31/12/2018					
	SOCIETA' PARTECIPATA		COMUNE		CORRISPONDENZA
	Crediti	Debiti	Crediti	Debiti	
Romagna Acque spa	0,00	113.520,00	113.520,00	0,00	Corrispondenza con bilancio
Lepida spa	0,00	0,00	0,00	0,00	Corrispondenza con bilancio
A. S. P. San Vincenzo De Paoli	31.197,16	0,00	0,00	33.179,37	Discordanza fra i crediti dichiarati dalla partecipata e i debiti del comune - L'ASP San Vincenzo de' Paoli con nota assunta al prot.n.1844 del 16/04/2019 ha comunicato gli importi a credito al 31/12/2018, precisando che l'Azienda è in fase di elaborazione del bilancio d'esercizio anno 2018, da approvare entro il mese di giugno 2019 e, pertanto, la situazione debitoria e creditoria potrebbe subire variazioni a seguito di scritture contabili propedeutiche alla chiusura d'esercizio stesso inoltre si evidenzia che il disallineamento dei dati è dovuto al fatto che l'ASP ha una contabilità economica che non trova corrispondenza con quella finanziaria del Comune, somme impegnate nell'anno 2018 dal Comune per servizi conferiti vengono contabilizzate dall'ASP solo al momento della manifestazione del costo e comunque come già rilevato anche il saldo indicato dall'ASP, potrebbe subire variazioni.
Azienda servizi alla persona ASP del FORLIVESE	0,00	0,00	0,00	0,00	
AMR-Agenzia Mobilità Romagna	4.205,39	3.995,07	3.995,07	5.650,00	Corrispondenza con bilancio
					Corrispondenza in bilancio fra i debiti dichiarati dalla partecipata e i crediti iscritti fra i residui attivi del comune. Discordanza fra i crediti dichiarati dalla partecipata e i debiti del comune. AMR con nota 1530/19 del 8/4/2019 acclarata al ns. prot.n.1694 ha dichiarato che il bilancio 2018 verrà approvato nel termine "lungo" (previsto in statuto) di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale (entro il 29/06/2019) e che sono in corso le procedure di chiusura ed assestamento dei saldi contabili di bilancio e relativa attività di revisione (propedeutica all'asseverazione dei saldi)

Livia Tellus Romagna Holding S.p.a.	0,00	20.354,40	19.651,04	0,00	Corrispondenza in bilancio fra i crediti della partecipata ed i debiti del comune. Discordanza in bilancio fra i debiti della partecipata ed i crediti del comune – La differenza pari ad € 703,36 per rideterminazione da parte della partecipata, a seguito di assemblea di fine ottobre 2018, della destinazione dei dividendi da azione correlate A) Unica Reti verrà recepita dall'Ente trattandosi di una maggiore entrata, al momento della riscossione dei dividendi.
Hera spa	***	***			*** La società non si considera soggetta alle previsioni normative di cui sopra, in quanto, pur essendo nella condizione di società partecipata, è al contempo quotata sul mercato regolamentato.

L'ORGANO DI REVISIONE
ECONOMICO-FINANZIARIO
Dr.ssa Cocconcelli Sandra




IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Rag. Guidi Giuseppina

