



COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

Provincia di Udine

C.A.P. 33058

Cod.Fisc. e Partita IVA 00349150300

Prot. n.

Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Cafc Spa

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 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 le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
Cafc spa	1,8508%

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 nel rendiconto della gestione del Comune risultano non coincidenti ma conciliati con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

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

<i>Ragione sociale</i>	<i>Debiti Società</i>	<i>Credito Comune</i>	<i>Motivazione</i>
Cafc SPA	€ 49.339,80 fatture ricevute € 8.237,04 € 2150,00 per rimborso utilizzo sala fabbricato liberty marzo- dicembre 2017 Come fatture da ricevere € 27,72 altri debiti	€ 115,00 saldo tari € 12.816,09 Fatt. 5/00/1 del 2017 € 10.049,19 Fatt. 5/00/2 € 13.179,76 Fatt. 5/00/3 € 13.179,76 € 49.339,80 € 27,72 € 2.150 fatture da emettere per utilizzo sala	La differenza di 8.237,04€ di debito registrato dalla società per fatture da ricevere e non risulta un credito per il è dovuto al fatto che per il Comune non è considerato un credito liquido ed esigibile in quanto non è pervenuto nulla osta da CATO, necessario per la fatturazione.
	Crediti Società	Debito Comune	Motivazione



COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

Provincia di Udine

C.A.P. 33058

Cod.Fisc. e Partita IVA 00349150300

Cafc SPA	€ 3.260,05 05 f. 2016/5032 € 3.887,23 f. 2016/502	0,00	Il comune non riconosce il debito indicato rispettivamente di € 3.260,05 F.2016/5032 + € 3.887,23 F.2016/5021 in quanto sono fatture respinte dal responsabile ufficio tecnico dell'ente. La società nel 2018 ha emesso le relative note di credito conciliando il debito del comune e il credito della società nell'importo pari a 0,00€
----------	--	------	---

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017.

San Giorgio di Nogaro, 24/04/2018

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Flora Schiaffino

RICONCILIAZIONE DEI RAPPORTI DI DEBITO CREDITO TRA ENTE LOCALE E SOCIETA' PARTECIPATE ANNO 2017

SAN GIORGIO DI NOGARO		CAFC 31/12/2017		DATI ENTE	
		CREDITO	DEBITO	IMPORTO	RICONCILIATO SI/NO
CREDITI PER CAPITALE SOCIALE SOTTOSCRITTO DA VERSARE		€ -	€ -		
FATTURE EMESSE					
cod.cli	documento causale				
10041123	2016/5032/0 Fattura	€ 3.260,05			
10041123	2016/5021/0 Fattura	€ 3.887,23			
Totale crediti per FATTURE EMESSE		€ 7.147,28			
FATTURE DA EMETTERE		€ -			
Totale crediti per FATTURE DA EMETTERE		€ -			
ALTRI CREDITI					
cod.for	documento causale				
Totale ALTRI CREDITI		€ -			
STATO AVANZAMENTO LAVORI CERTIFICATI PER					
APPALTO	SAL n. di data	€ -	€ -		
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA RICEVERE		€ -	€ -		
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA RICEVERE		€ -	€ -		
CAUZIONI E CAPARRE		€ -	€ -		
FATTURE RICEVUTE					
cod.for	documento causale				
F90201	*SDO TARI 2017 S. GIORGIO NOGAR		€ 115,00		
F90201	Fatt. 5/00/1 del 201217		€ 12.816,09		
F90201	Fatt. 5/00/2 del 201217		€ 10.049,19		
F90201	Fatt. 5/00/3 del 201217		€ 13.179,76		
F90201	Fatt. 5/00/4 del 201217		€ 13.179,76		
Totale debiti per FATTURE RICEVUTE			€ 49.339,80		
FATTURE DA RICEVERE					
anno comp.	importo causale				
2017	2.150,00 RIMBORSO SPESE UTILIZZO SALE				
2017	8.237,04 MUTUI SII				
Totale debiti per FATTURE DA RICEVERE			€ 10.387,04		
ALTRI DEBITI					
cod.cli	documento causale				
10041123	2016/1179/0 Fattura		€ 27,72		
Totale ALTRI DEBITI			€ 27,72		
CAUZIONI E CAPARRE RICEVUTE					
cod.cli	documento causale				
Totale CAUZIONI E CAPARRE RICEVUTE			€ -		
TOTALE GENERALE		€ 7.147,28	€ 59.754,56		

modulo-riconciliazione.xls

CAFC S.p.A. - Udine
2 Posta in Uscita
Prot. : 33822/18
Data : 23/05/2018



C000992549



Amministrazione e finanza

Udine, 26/04/2018

Spett.le

Amministrazione Comunale

di

33058 – SAN GIORGIO DI NOGARO (UD)

Oggetto: Verifica crediti e debiti reciproci art. 6 L. 135 del 07/08/2012

Il soggetto incaricato della revisione legale della società CAFC S.p.A., viste le scritture contabili della Società medesima relative alla situazione debitoria/creditoria al 31/12/2017 nei confronti del Comune di San Giorgio di Nogaro conferma i saldi dei suddetti rapporti come da prospetto di seguito riportato:

			CAFC 31/12/2017	
			CREDITO	DEBITO
FATTURE EMESSE				
Cod. Cli	Documento	Causale		
10041123	2016/5032/0	Fattura	€ 3.260,05	
10041123	2016/5021/0	Fattura	€ 3.887,23	
Totale Crediti per FATTURE EMESSE			€ 7.147,28	
FATTURE RICEVUTE				
Cod. For	Documento	Causale		
F90201	*SDO TARI 2017			€ 115,00
F90201	Fatt.5/00/1 del 201217			€ 12.816,09
F90201	Fatt.5/00/2 del 201217			€ 10.049,19
F90201	Fatt.5/00/3 del 201217			€ 13.179,76
F90201	Fatt.5/00/4 del 201217			€ 13.179,76
Totale debiti per FATTURE RICEVUTE				€ 49.339,80
FATTURE DA RICEVERE				
Anno comp.	Importo	Causale		
2017	2.150,00	RIMB. SP.UTILIZZO SALE		
2017	8.237,04	MUTUI SII		
Totale Debiti per FATTURE DA RICEVERE				€ 10.387,04
ALTRI DEBITI				
Cod. Cli	Documento	Causale		
10041123	2016/1179/0	Fattura		€ 27,72
Totale debiti per ALTRI DEBITI				€ 27,72
TOTALE GENERALE			€ 7.147,28	€ 59.754,56

Amministrazione e finanza



AUREA REVISIONE S.r.l.

Marco Began
Amministratore

Si è inoltre preso atto delle Vs. osservazioni in merito alle fatture n. 2016/5021 di € 3.887,23 e n. 2016/5037 di € 3.260,05 respinte dal resp.ufficio tecnico; si precisa che la somma totale di € 7.147,28 rimane invariata quale ns. credito iscritto alla data del 31/12/2017 ma è stata oggetto di rettifica nel corso dell'anno 2018.



COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

Provincia di Udine

C.A.P. 33058

Cod.Fisc. e Partita IVA 00349150300

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto rag. Adriano NICOLA, in qualità di Revisore del Comune di San Giorgio di Nogaro, visto quanto sopra sottoscritto dal responsabile del servizio finanziario e quanto asseverato dall'organo di revisione della società CAFC Spa, assevera a sua volta, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale risultanti dalla contabilità aziendale come certificati dall'organo di revisione della società CAFC Spa.

San Giorgio di Nogaro, 23/4/2018

Il Revisore
Rag. Adriano NICOLA



COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

Provincia di Udine

C.A.P. 33058

Cod.Fisc. e Partita IVA 00349150300

Prot. n.

Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

CENTRO MEDICO UNIVERSITA' CASTRENSE Srl

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 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 le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune di SAN GIORGIO DI NOGARO

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Centro Medico Università Castrense s.r.l.	20,00%

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

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

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Centro Medico Università Castrense s.r.l.	0	0

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017.

San Giorgio di Nogaro, 10 /04 / 2018



Responsabile Finanziario
Dott.ssa Flora SCHIAFFINO



COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

Provincia di Udine

C.A.P. 33058

Cod.Fisc. e Partita IVA 00349150300

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto CICCONETTI ENRICO in qualità di Revisore/Presidente del Collegio Sindacale del Centro Medico Università Castrense s.r.l. assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale del Centro Medico Università Castrense s.r.l..

Udine 11/04/2018

Il Revisore / Presidente del
Collegio Sindacale



COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

Provincia di Udine

C.A.P. 33058

Cod.Fisc. e Partita IVA 00349150300

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Nicola Adriano, in qualità di Revisore Unico del Comune di San Giorgio di Nogaro, visto quanto sopra sottoscritto dal responsabile del servizio finanziario e quanto asseverato dall'organo di revisione Centro Medico Università Castrense s.r.l. assevera a sua volta, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla contabilità aziendale della società Centro Medico Università Castrense s.r.l.

San Giorgio di Nogaro 23/4/2018

Il Revisore
Rag. Adriano NICOLA



COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

Provincia di Udine

C.A.P. 33058

Cod.Fisc. e Partita IVA 00349150300

Prot. n. 7334 del 24.04.2018 + 7424

Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Net Spa

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 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 le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Net spa	2,3109%

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

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

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Net SPA		€ 18.926,25 imponibile corrispondente a quanto indicato da NET Spa + € 1.913,39 per IVA Split
Net SPA		€ 3.357,90 imponibile corrispondente a quanto indicato da NET Spa

Restituzione indennizzo di cui all'art. 28 c. 3 L.R. 30/2007 e ss.mm. come da accordo del 25/02/2015 risulta confermato:

descrizione	Importo in euro
Capitale	120.177,16
Interessi	600,90
Totale	120.778,06

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017



COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

Provincia di Udine

C.A.P. 33058

Cod.Fisc. e Partita IVA 00349150300

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017.

San Giorgio di Nogaro, 24/04/2018

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Flora Schiaffino



Udine, 5 Aprile 2018

Invio a mezzo PEC

Spett.le

Comune di San Giorgio di Nogaro

PIAZZA DEL MUNICIPIO, 1

33058 San Giorgio di Nogaro (UD)

Oggetto: verifica crediti e debiti reciproci fra Comune di San Giorgio di Nogaro e Net S.p.A. alla data del 31/12/2017. Attestazione ai sensi dell'articolo 6, comma 4, D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito in L. 7 agosto 2012, n. 135.

Il Collegio sindacale della NET S.p.A., incaricato della revisione legale, ha verificato i rapporti di credito e di debito esistenti fra la società ed il socio Comune di San Giorgio di Nogaro, alla data del 31 dicembre 2017. Da tale verifica è risultato che fra i due soggetti è in essere il rapporto relativo al contratto di servizio per la gestione dei servizi di igiene urbana.

La società NET S.p.A. contabilizzava, alla data del 31 dicembre 2017, un saldo a suo credito nei confronti del Comune di San Giorgio di Nogaro di Euro 139.704,31 risultante da:

a) fatture emesse e non ancora incassate:

Documento	Data emissione	Importo in euro
Fatt. n. 1701447	31/12/17	18.183,25
Fatt. n. 1701493	31/12/17	570,00
Fatt. n. 1701494	31/12/17	173,00
Totale fatture da liquidare		18.926,25

b) restituzione indennizzo di cui all'Art. 28 c. 3 L.R. 30/2007 e ss.mm. come da accordo del 25/02/2015:

Descrizione	Importo in euro
Capitale	120.177,16
Interessi	600,90
Totale	120.778,06

Sulla base della comunicazione predisposta dal Comune di San Giorgio di Nogaro, Servizio Finanziario, del 14 Marzo 2018, ricevuta da NET S.p.A, tale saldo risulta confermato.

NET S.p.A.

Sede Legale - Direzione - Amministrazione
V.le G. Duodo, 3/e • 33100 Udine
Tel. 0432 206811 • Fax 0432 206850

Polo Tecnologico Udine
Via Conars, 40 • 33100 Udine
Tel. 0432 601221 • 520141
Fax 0432 523698



Divisione Bassa Friulana
Via A. Volta, 11 (Z.L. Aussa Corno)
33058 San Giorgio di Nogaro (UD)
Tel. 0431 620581 • 620071 • Fax 0431 622826

Iscrizione R.I. e C.F.: 94015790309 • P.IVA: 01933350306 • Cap. Soc. i.v. 9.776.200,00 euro • net@netaziendapulita.it • www.netaziendapulita.it

Certificato:

SerialNumber: 21915838398072144447558045625818443991

SubjectDN:

BASE : C=IT,O=non presente,CN=SARCINELLI
LUISA,SERIALNUMBER=IT:SRCLSU65A71G284D,GIVENNAME=LUISA,SURNAME=SARCINELLI,DN=16939430

RFC1779 : OID.2.5.4.46=16939430, OID.2.5.4.4=SARCINELLI,
OID.2.5.4.42=LUISA, OID.2.5.4.5=IT:SRCLSU65A71G284D, CN=SARCINELLI LUISA, O=non presente, C=IT

RFC2253 :
2.5.4.46=#13083136393339343330,2.5.4.4=#0c0a53415243494e454c4c49,2.5.4.42=#0c054c55495341,2.5.4.5=#131349543a5352434c535536354137314732383444,CN=SARCINELLI
LUISA,O=non presente,C=IT

CANONICAL:
2.5.4.46=#13083136393339343330,2.5.4.4=#0c0a53415243494e454c4c49,2.5.4.42=#0c054c55495341,2.5.4.5=#131349543a5352434c535536354137314732383444,cn=sarcinelli
luisa,o=non presente,c=it

Subject Name (GIVENNAME): LUISA
Subject Surname (SURNAME/SN): SARCINELLI
Subject Common Name (CN): SARCINELLI LUISA
Subject Serial Number (SERIALNUMBER): IT:SRCLSU65A71G284D
Subject Fiscal Code (SERIALNUMBER): SRCLSU65A71G284D
Subject UserID (DNQ): 16939430
Subject Country (C): IT
Subject Locally Name (L):
Subject Organization (O): non presente
Subject Organizational Unit (OU):

IssuerDN:

BASE : C=IT,O=ArubaPEC S.p.A.,OU=Certification
AuthorityC,CN=ArubaPEC S.p.A. NG CA 3
RFC1779 : CN=ArubaPEC S.p.A. NG CA 3, OU=Certification AuthorityC,
O=ArubaPEC S.p.A., C=IT
RFC2253 : CN=ArubaPEC S.p.A. NG CA 3,OU=Certification
AuthorityC,O=ArubaPEC S.p.A.,C=IT
CANONICAL: cn=arubapec s.p.a. ng ca 3,ou=certification
authorityc,o=arubapec s.p.a.,c=it
Issuer Common Name (CN): ArubaPEC S.p.A. NG CA 3
Issuer Country (C): IT
Issuer Locally Name (L):
Issuer Organization (O): ArubaPEC S.p.A.
Issuer Organizational Unit (OU): Certification AuthorityC

Codice Fiscale: SRCLSU65A71G284D

Nome: LUISA

Cognome: SARCINELLI

Numero di serie: 21915838398072144447558045625818443991

Codice Utente: 16939430

Organizzazione 1: non presente

Certificatore : C=IT,O=ArubaPEC S.p.A.,OU=Certification AuthorityC,CN=ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

Certificatore-Nome : ArubaPEC S.p.A.

Stato 1: IT

Data Inizio validita: 30/05/2017 00:00:00

Data Fine validita: 29/05/2020 23:59:59



COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

Provincia di Udine

C.A.P. 33058

Cod.Fisc. e Partita IVA 00349150300

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto rag. Adriano NICOLA, in qualità di Revisore del Comune di San Giorgio di Nogaro, visto quanto sopra sottoscritto dal responsabile del servizio finanziario e quanto asseverato dall'organo di revisione della società NET Spa, assevera a sua volta, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale risultanti dalla contabilità aziendale come certificati dall'organo di revisione della società NET Spa.

San Giorgio di Nogaro, 8/4/2018

Il Revisore
Rag. Adriano NICOLA