



COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

Provincia di Udine

C.A.P. 33058

Cod.Fisc. e Partita IVA 00349150300

Prot. n. 7964

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

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Cafc spa	1,8508%

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 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	Debiti Società	Credito Comune	Motivazione
Cafc SPA	€ 8.486,02 (2015) + € 8.237,04 (2016) (non corrispondente a importo da fatturare dal comune)	€ 13.179,76 Fatt. 5/00/1 € 13.179,76 Fatt. 5/00/2 € 13.179,76 Fatt. 5/00/3 € 13.179,76 Fatt. 5/00/4 Totale €52.719,04	Per il Comune il debito indicato non è considerato un credito liquido ed esigibile in quanto non è pervenuto nulla osta da CATO, necessario per la fatturazione. L'importo imponibile 2015 risultante al comune da fatturare è € 10.504,99 +iva - l'importo imponibile 2016 risultate al comune da fatturare è € 8.237,04+iva
	Debiti Società	Debito Comune	Motivazione
Cafc SPA	€ 215,95	€ 2.707,39 F. 2016/7690 € 11.400,00 F. FP/90 27/12	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



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 2016.

San Giorgio di Nogaro, 17/05/2017



Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Flora Schiaffino

Udine, 19/05/2017

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 31/12/2016 nei confronti del Comune di San Giorgio di Nogaro conferma i saldi dei suddetti rapporti come da prospetto di seguito riportato:

			CAFC 31/12/2016	
			CREDITO	DEBITO
FATTURE EMESSE				
Cod. Cli	Documento	Causale		
10041123	2016/7690/0		€ 2.707,39	
10041123	2016/5032/0		€ 3.260,05	
10041123	2016/5021/0		€ 3.887,23	
C001009002	FP/90 27/12/2016		€ 11.400,00	
Totale Crediti per FATTURE EMESSE			€ 21.254,67	
FATTURE RICEVUTE				
Cod. For	Documento	Causale		
F90201	Fatt.5/00/1 del 300616			€ 13.179,76
F90201	Fatt.5/00/2 del 300616			€ 13.179,76
F90201	Fatt.5/00/3 del 300616			€ 13.179,76
F90201	Fatt.5/00/4 del 300616			€ 13.179,76
Totale debiti per FATTURE RICEVUTE				€ 52.719,04
FATTURE DA RICEVERE				
Anno comp.	Importo	Causale		
2015	8.486,02	MUTUISII		
2016	8.237,04	MUTUISII		
Totale Debiti per FATTURE DA RICEVERE				€ 16.723,06
ALTRI DEBITI				
Cod. Cli	Documento	Causale		
F90201	Rimb.sp. riscald.ufficio			€ 188,23
10041123	2016/1179/0	fattura		€ 27,72
Totale debiti per ALTRI DEBITI				€ 215,95
TOTALE GENERALE			€ 21.254,67	€ 69.658,05

Amministrazione e finanza



AUREA REVISIONE S.r.l.

Marco Bean

Amministratore

Si è preso atto delle Vs. osservazioni in merito alle fatture da ricevere per le rate mutui al 2015-2016; si precisa che la somma totale di € 16.723,06 rimane invariata quale debito iscritto alla data del 31/12/2016 sulla scorta dei dati forniti dalla CATO, ma sarà oggetto di rettifica nel corso dell'anno 2017 in base alla revisione del documento da parte della stessa.

Si è inoltre preso atto delle Vs. osservazioni in merito alle fatture n. 2016/5021 di € 3.887,23 e n. 2016/5032 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 31/12/2016 ma sarà oggetto di verifica e eventuale rettifica nel corso dell'anno 2017.



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 31/12/2016 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, / /2017

Il Revisore
Rag. Adriano NICOLA
