



ASSEVERAZIONE DEBITI/CREDITI EX ART. 11, C. 6, LETT. J), DEL D.LGS. 118/2011

L'art. 11, c. 6, lett. j), del D.lgs. 118/2011 dispone quanto segue: *“la relazione sulla gestione illustra (....) 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 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 Revisore dei Conti, Dott. Giacomo Ballo, in ottemperanza della disposizione normativa sopra richiamata, assevera che le posizioni debitorie e creditorie nei confronti degli enti strumentali e delle società controllate e partecipate dell'Unione Val d'Enza alla data del 31/12/2022, come risultanti dal Rendiconto della Gestione, sono quelle riportate dallo schema allegato:

	BILANCIO PARTECIPATA		BILANCIO UNIONE	
	CREDITI	DEBITI	DEBITI	CREDITI
ASP CARLO SARTORI (prot. 5856/2023)	742.664,03	237.949,68	742.664,03	237.949,68
FONDAZIONE EMILIANO- ROMAGNOLA VITTIME DEI REATI (prot. 6079/2023)	0,00	0,00	0,00	0,00
LEPIDA S.C.P.A. (prot. 6008/2023)	7.305,41	3.868,37	7.305,42	0,00

Della concordanza con l'ASP Carlo Sartori è stato dato atto con specifica comunicazione (rif. ns. prot. 5856/2023), nella quale l'Unione Val d'Enza ha confermato gli importi comunicati dall'ASP, così dettagliati:

- debiti dell'Unione al 31/12/2022 pari ad € 742.664,03, composto da € 469.562,70 di fatture già emesse ed € 273.101,33 di fatture da emettere;
- crediti dell'Unione al 31/12/2022 pari ad € 237.949,68.

La Fondazione emiliano-romagnola per le vittime dei reati, con specifica comunicazione (rif. prot. 6079/2023), ha riferito che alla data del 31/12/2022 non sussistono debiti e crediti reciproci. Tale situazione trova conferma nella documentazione agli atti del Servizio

finanziario.

Lepida S.c.p.a., con la comunicazione di cui al nostro prot. 6008/2023, ha riferito l'esistenza al 31/12/2022 di un suo credito nei confronti dell'Unione Val d'Enza pari ad € 3.437,04. Con successiva mail ricevuta in data 06/04/2023, agli atti dell'ufficio, ha comunicato che tale importo risulta così costituito: € 3.868,37 di debiti nei confronti dell'Unione Val d'Enza per conguaglio consortile anno 2022; € 7.305,41 di crediti nei confronti dell'Unione Val d'Enza per fatture da emettere. Dalla verifica effettuata sulla documentazione agli atti del Servizio finanziario è risultato che:

- il debito dell'Unione nei confronti di Lepida al 31/12/2022 ammonta ad € 7.305,42, che differisce dall'importo comunicato da Lepida per mero arrotondamento;
- il credito dell'Unione relativo al conguaglio consortile, comunicato in data 06/04/2023, è stato accertato sull'esercizio 2023 nel rispetto del principio della competenza finanziaria potenziata (accertamento n. 237/2023); per parte sua, Lepida ha attribuito detto conguaglio al 2022, nel rispetto del principio della competenza economica.

La Responsabile del Servizio finanziario

Dott.ssa Elisa Mori

Il Revisore dei conti

Dott. Giacomo Ballo