



UNIONE VAL D'ENZA

Bibbiano, Campegine, Canossa, Cavriago, Gattatico, Montecchio Emilia, Sant'Ilario d'Enza, San Polo d'Enza
Provincia di Reggio Emilia

Verbale dell'Organo di revisione n. 6 del 27 marzo 2024

OGGETTO: verifica rapporti di debito e credito reciproci tra l'Unione e gli enti e società partecipate.

La sottoscritta Dott.ssa Monica Margariti, ricevuta la nota informativa, completa di documentazione giustificativa, contenente gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Unione ed i relativi organismi partecipati, redatta dal Responsabile del Servizio finanziario del Comune, Dott. Antonino Basiricò, ai fini dell'allegazione al Rendiconto dell'esercizio 2023;

accertata, con riferimento alla data del 31 dicembre 2023, sulla base delle comunicazioni ad oggi trasmesse dagli enti e società partecipate, la seguente situazione:

Ente/società partecipata	Risultanze contabili ente/società partecipata		Risultanze contabili Unione		Note
A.S.P. Carlo Sartori	Credito v/Unione	1.760.228,70	Residui passivi	1.760.228,70	dati non asseverati
	Debito v/Unione	3.770,46	Residui attivi	3.770,46	
Lepida S.c.p.A.	Credito v/Unione	n.p.	Residui passivi	319,20	
	Debito v/Unione	n.p.	Residui attivi	0,00	
Fondaz. Emiliano-Romagnola per le vittime dei reati	Credito v/Unione	n.p.	Residui passivi	0,00	
	Debito v/Unione	n.p.	Residui attivi	0,00	

in data odierna, ha proceduto alla sottoscrizione per asseverazione e trasmissione all'Ente della sopra richiamata nota informativa, da cui si evince:

- la concordanza tra saldi debitori/creditori risultanti dalla contabilità dell'Unione e saldi debitori/creditori risultanti dalla contabilità dell'A.S.P. Carlo Sartori, la quale ha peraltro comunicato (con nota del proprio Dirigente dell'Area Amministrativa) che la verifica dei propri rapporti creditori/debitori con l'Unione è ancora in corso; per quanto precede, occorre attendere la conclusione di tale verifica e acquisire, all'esito, nuova comunicazione, asseverata dal rispettivo Organo di revisione;

- l'impossibilità, alla data odierna, di verificare la concordanza tra saldi debitori/creditori risultanti dalla contabilità dell'Unione e saldi debitori/creditori risultanti dalle contabilità di Lepida S.c.p.A. e della Fondazione Emiliano-Romagnola per le vittime dei reati, non essendo stata ad oggi trasmessa, da parte dei predetti enti, alcuna comunicazione.

Per quanto precede, si evidenzia la necessità che l'Unione acquisisca nel più breve termine possibile la documentazione asseverata da parte dei tre enti sopra elencati, tenuto conto che, in ipotesi di inerzia degli Organi di revisione di detti enti, dovrà essere segnalata tale inadempienza alla Giunta dell'Unione, affinché possano essere assunti, senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio in corso, i provvedimenti necessari ai fini della verifica e conciliazione delle partite debitorie e creditorie.

L'Organo di revisione
Dott.ssa Monica Margariti
(sottoscritto digitalmente)