



COMUNE DI CERETTO LOMELLINA
Provincia di Pavia
Via dell'Agogna, 1 - tel. – fax 038456029

Prot.n.145

Ceretto Lom., li 20.02.2024

Spett.le
FALLIMENTO C.L.I.R. S.p.A.
c/o **Il Curatore Fallimentare**
Dott. Andrea Nannoni
Pec: f40.2022pavia@pecfallimenti.it

Trasmessa a mezzo pec all'indirizzo:

OGGETTO: Verifica debiti e crediti reciproci - D.Lgs. n. 118/11 art. 11, co. 6, lett. j). Trasmissione nota informativa.

L'articolo 6, comma 4, del D.Lgs. 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, ha introdotto l'obbligo per gli enti locali di allegare al rendiconto di gestione una nota informativa che metta in evidenza i debiti ed i crediti reciproci in essere tra l'ente stesso e le società partecipate. A decorrere dal 1° gennaio 2015 tale norma è stata abrogata dall'art. 77, co. 1, lett. e) del d.lgs. n. 118/2011; contestualmente il D.Lgs. n. 118/2011 ha prescritto, all'art. 11, co. 6, lett. j), che la relazione sulla gestione, da allegare al rendiconto dell'ente territoriale debba, tra l'altro, riportare gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.

La norma aggiunge che: *"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"*.

Tale disposizione amplia, rispetto alla precedente normativa, la platea degli enti tenuti all'adempimento trovando applicazione nei confronti di tutte le Regioni e di tutti gli enti locali che, in virtù della nuova disciplina in materia di armonizzazione contabile, sono tenuti ad adottare comuni schemi di bilancio (finanziario ed economico e conto del patrimonio) e comuni schemi di bilancio consolidato con i propri enti e organismi partecipati/controllati. In tale contesto, la circolarizzazione non riguarda soltanto le società partecipate ma comprende anche gli enti strumentali, che sono tra i soggetti tenuti a consolidare i propri conti con l'ente territoriale.



A tal fine si trasmette, in allegato alla presente, nota informativa in cui sono stati riepilogati i debiti e i crediti in essere tra questo ente e codesta società, come risultanti dalle evidenze contabili dell'ente. Si prega di verificarne la rispondenza e di restituire la nota, debitamente asseverata

entro il 10 MARZO 2024

Si richiede alla Società in indirizzo che, qualora per disposizioni normative, non sia contemplata la figura del Revisore dei Conti tale ipotesi venga chiaramente indicata in calce al modulo in allegato.



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTI

Pierangelo Villaraggia

COMUNE DI CERETTO LOMELLINA. (PROV. PAVIA)

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2023 NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI (ex art. 6, comma 4, decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 sostituito dall'art. 11, comma 6 lett. j) del d.lgs. n. 118/2011)

SOCIETA' PARTECIPATA: C.L.I.R. SPA.

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
1	Fattura n.66/PA del 19/01/2021 Quota raccolta trasporto e smaltimento RSU mese di gennaio 2021	€. 1.411,39	1282	€1.411,39
2	Fattura n.103/PA del 03/02/2021 Quota raccolta trasporto e smaltimento RSU mese di febbraio 2021	€. 1.411,39	1282	€1.411,39
3	Fattura n.166/PA del 03/03/2021 Quota raccolta trasporto e smaltimento RSU mese di marzo 2021	€. 1.411,39	1282	€1.411,39
4	Fattura n.228/PA del 01/04/2021 Quota raccolta trasporto e smaltimento RSU mese di aprile 2021	€. 1.411,39	1282	€1.411,39
5	Fattura n.290 del 03/05/2021 Quota raccolta trasporto e smaltimento RSU mese di maggio 2021	€. 1.411,39	1282	€1.411,39
TOTALE		€. 7.056,95		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1	RIMBORSO SPESA DIPENDENTE COMUNALE SIG. BALDI PIETRO GIORGIO IN DISTACCO TEMPORANEO PRESSO SOCIETA' (PERIODO 01.09.2020-31.12.2020)	€.. 10.948,39	406	€10.948,39
2	RIMBORSO SPESA DIPENDENTE COMUNALE SIG. BALDI PIETRO GIORGIO IN DISTACCO TEMPORANEO PRESSO SOCIETA' (PERIODO 01.01.2021-14.03.2021)	€. ...5.331,72	406	€5.331,72
		€.		
		€.		
		€.		
TOTALE		€. 16.280,11		

Note:

.....

.....

Data, 20.02.2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Pierangelo Villaraggia

CERTIFICAZIONE

Il collegio sindacale della società

☐ CERTIFICA la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società

☐ non CERTIFICA la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato.

Data

Il Collegio sindacale

Note:

DISCORDANZE EVIDENZIATE E RELATIVA MOTIVAZIONE

1) Partita: ☐ Debito per l'ente e credito per la società ☐ Credito per l'ente e debito per la società

Descrizione	Importo risultante dal bilancio dell'ente	Importo risultante dal bilancio della società	Differenza

Motivazione:

.....

.....

.....

.....

.....

2) Partita: ☐ Debito per l'ente e credito per la società ☐ Credito per l'ente e debito per la società

Descrizione	Importo risultante dal bilancio dell'ente	Importo risultante dal bilancio della società	Differenza

Motivazione:

.....

.....

.....

.....

3) Partita: ☐ Debito per l'ente e credito per la società ☐ Credito per l'ente e debito per la società

Descrizione	Importo risultante dal bilancio dell'ente	Importo risultante dal bilancio della società	Differenza

Motivazione:

.....

.....

.....

.....

Data

Il Collegio sindacale

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il/La sottoscritto/a Dott./Dott.ssa _____,

in qualità di Revisore dei Conti della Società _____

in ottemperanza all'art.11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. n. 118/2011:

☐ ASSEVERA che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla contabilità aziendale della società _____, corrispondono con gli importi evidenziati nella suddetta tabella.

☐ NON ASSEVERA la corrispondenza dei dati della suddetta tabella con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente sopra riportate

_____, li _____

Il Revisore Contabile

Da: Gestore ITnet Posta Certificata <posta-certificata@postacert.it.net>
Inviato: martedì 20 febbraio 2024 09:09
A: cerettolomellina@pcert.it
Oggetto: ACCETTAZIONE: Verifica debiti e crediti reciproci - D.Lgs. n. 118/11 art. 11, co. 6, lett. j). Trasmissione nota informativa.
Allegati: daticert.xml
Firmato da: posta-certificata@postacert.it.net

Ricevuta di accettazione

Il giorno 20/02/2024 alle ore 09:09:06 (+0100) il messaggio
"Verifica debiti e crediti reciproci - D.Lgs. n. 118/11 art. 11, co. 6, lett. j). Trasmissione nota informativa."
proveniente da "cerettolomellina@pcert.it"
ed indirizzato a:

f40.2022pavia@pecfallimenti.it ("posta certificata")

è stato accettato dal sistema ed inoltrato.

Identificativo messaggio: C9342716.00366FED.C58FB700.55CA5631.posta-certificata@postacert.it.net

Da: Namirial S.p.A. <posta-certificata@sicurezzapostale.it>
Inviato: martedì 20 febbraio 2024 09:09
A: cerettolomellina@pcert.it
Oggetto: CONSEGNA: Verifica debiti e crediti reciproci - D.Lgs. n. 118/11 art. 11, co. 6, lett. j).
Trasmissione nota informativa.
Allegati: daticert.xml; postacert.eml (127 KB)
Firmato da: posta-certificata@sicurezzapostale.it

Ricevuta di avvenuta consegna

Il giorno 20/02/2024 alle ore 09:09:08 (+0100) il messaggio
"Verifica debiti e crediti reciproci - D.Lgs. n. 118/11 art. 11, co. 6, lett. j). Trasmissione nota informativa."
proveniente da "cerettolomellina@pcert.it"
ed indirizzato a "f40.2022pavia@pecfallimenti.it"
è stato consegnato nella casella di destinazione.
Identificativo messaggio: C9342716.00366FED.C58FB700.55CA5631.posta-certificata@postacert.it.net