

Comune di Montebelluna

Organo di revisione

Verifica debiti e crediti reciproci tra l'Ente e gli organismi partecipati

di cui all'art. 11, comma 6, lett. j, d.lgs. n. 118/2011

ORGANISMO PARTECIPATO	PARTECIPAZIONE DIRETTA	PARTECIPAZIONE INDIRETTA
ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.P.A.	Quota 4,148%	Tramite

Vista

- la nota asseverata dall'Organismo partecipato, ricevuta con prot. numero 10359 del 26-02-2025;

L'Organo di Revisione

ATTESTA CHE

- i seguenti debiti e crediti al 31/12/2024 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nella contabilità del Comune e non **corrispondono** completamente a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2024 del Comune di Montebelluna:

Crediti risultanti nel rendiconto del Comune di Montebelluna

Anno	Titolo	Causale	Importo	Importo corrispondente a residui attivi	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo	Debito non asseverato dall'Organo di controllo dell'Organismo
2024	III	CANONE RISTORO A.A.T.O. ANNO 2024	161.148,88	161.148,88	161.148,88	0,00
2024	III	RIMBORSO MUTUI PREGRESSI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - 2 SEMESTRE 2024	119.262,09	119.262,09	119.262,09	0,00
TOTALE			280.410,97	280.410,97	280.410,97	0,00

Debiti risultanti nel rendiconto del Comune di Montebelluna

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Importo corrispondente a residui passivi	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo	Credito non asseverato dall'Organo di controllo dell'Organismo
2024	I	FORNITURA DI ACQUA POTABILE PER GLI EDIFICI E GLI IMPIANTI COMUNALI PER L'ANNO 2024	13.932,96	14.593,30	2.552,49	11.380,47
TOTALE			13.932,96	14.593,30	2.552,49	11.380,47

*** controllare che l'impegno comprenda l'IVA**

- i seguenti debiti/residui passivi al 31/12/2024 **non trovano parziale riferimento** tra i crediti dell'organismo partecipato per i seguenti motivi:
 - Alto Trevigiano Servizi S.p.A. contabilizza crediti per bollette emesse al 31/12/2024 per un importo superiore di euro 1.463,60 pari all'importo compensato dal Comune con mandato n. 5108 del 22/11/2024 a pagamento della fattura n. 62202400007718 e della nota di credito n. 82202400000161 e non contabilizza crediti per fatture da emettere per l'importo di euro 9.916,87 (il loro programma di contabilità non gestisce le fatture da emettere).
- il Collegio rileva che la limitazione del programma evidenziato al punto precedente rappresenta una criticità da segnalare alla Società perché provveda a risolverla.

Data 11 aprile 2025



Firmato digitalmente da:
genovese michele
Firmato il 11/04/2025 12:46
Seriale Certificato: 1929043
Valido dal 17/11/2022 al 17/11/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Firmato digitalmente da: Andrea Albanese
Ruolo: Dottore Commercialista
Organizzazione: ODCEC PADOVA/92204470287
Data: 11/04/2025 12:07:08

Per asseverazione
L'organo di revisione

Genovese dr. Michele - Presidente
Albanese dr. Andrea - Componente

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d. lgs n. 82/2005, sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Comune di Montebelluna

Organo di revisione

Verifica debiti e crediti reciproci tra l'Ente e gli organismi partecipati

di cui all'art. 11, comma 6, lett. j, d.lgs. n. 118/2011

ORGANISMO PARTECIPATO	PARTECIPAZIONE DIRETTA	PARTECIPAZIONE INDIRECTA
CONSIGLIO DI BACINO PRIULA	Quota 4,96 %	Tramite

Vista

- la nota asseverata dall'Organismo partecipato, ricevuta con prot. numero 17197 del 01/04/2025;

L'Organo di Revisione

ATTESTA CHE

- i seguenti debiti e crediti al 31/12/2024 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nella contabilità del Comune e **non corrispondono** completamente a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2024 del Comune di Montebelluna:

Crediti risultanti nel rendiconto del Comune di Montebelluna

Anno	Titolo	Causale	Importo	Importo corrispondente a residui attivi	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo	Debito non asseverato dall'Organo di controllo dell'Organismo
			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00

Debiti risultanti nel rendiconto del Comune di Montebelluna

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Importo corrispondente a residui passivi	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo	Credito non asseverato dall'Organo di controllo dell'Organismo
2024	I	COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO DI BACINO PRIULA PER LE FUNZIONI DI REGOLAZIONE DEI SERVIZI DIVERSI DA QUELLO DI GESTIONE DEI RIFIUTI ANNO 2024 – Cimiteriali e Informativi: videosorveglianza	2.640,00	3.220,80	2.640,00	0,00
TOTALE			2.640,00	3.220,80	2.640,00	0,00

* controllare che l'impegno comprenda l'IVA

- i residui passivi al 31/12/2024 **non trovano riferimento** per euro 580,80 tra i crediti dell'organismo in quanto corrispondente all'importo IVA secondo il regime c.d. split payment.

Data 11 aprile 2025



Firmato digitalmente da:
genovese michele
Firmato il 11/04/2025 12:47
Seriale Certificato: 1929043
Valido dal 17/11/2022 al 17/11/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Per asseverazione
L'organo di revisione

Genovese dr. Michele - Presidente
Albanese dr. Andrea - Componente

Firmato digitalmente da: Andrea Albanese
Ruolo: Dottore Commercialista
Organizzazione: ODCEC PADOVA/92204470287
Data: 11/04/2025 12:05:22

Comune di Montebelluna

Organo di revisione

Verifica debiti e crediti reciproci tra l'Ente e gli organismi partecipati

di cui all'art. 11, comma 6, lett. j, d.lgs. n. 118/2011

ORGANISMO PARTECIPATO	PARTECIPAZIONE DIRETTA	PARTECIPAZIONE INDIRETTA
CONTARINA S.P.A.	Quota %	Quota 4,96 % Tramite CONSIGLIO DI BACINO PRIULA

Vista

- la nota asseverata dall'Organismo partecipato, ricevuta con prot. numero 17615 del 02/04/2025;

L'Organo di Revisione

ATTESTA CHE

- i seguenti debiti e crediti al 31/12/2024 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nella contabilità del Comune e **non corrispondono** completamente a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2024 del Comune di Montebelluna:

Crediti risultanti nel rendiconto del Comune di Montebelluna

Anno	Titolo	Causale	Importo	Importo corrispondente a residui attivi	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo	Debito non asseverato dall'Organo di controllo dell'Organismo
2024		SPESE COSTRUZIONE ECOCENTRO 2024	0,00	0,00	13.106,13	13.106,13
2024		CONGUAGLIO GESTIONE CIMITERIALE 2024	0,00	0,00	238.316,34	238.316,34
TOTALE			0,00	0,00	251.422,47	276.766,86

Debiti risultanti nel rendiconto del Comune di Montebelluna

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Importo corrispondente a residui passivi	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo	Credito non asseverato dall'Organo di controllo dell'Organismo
2024	VII	CAUZIONE PER ESECUZIONE LAVORI POSA CAVIDOTTO FIBRA OTTICA ECOSPORTELLO DI CONTARINA	400,00	400,00	400,00	0,00
2024	I	TARIFFA RIFIUTI - IMPEGNO DI SPESA PER UTENZE COMUNALI SOGGETTE AL SERVIZIO - SECONDO SEMESTRE 2024.	0,00	948,63	0,00	0,00
2024	I	TARIFFA RIFIUTI - IMPEGNO DI SPESA PER UTENZE COMUNALI SOGGETTE AL SERVIZIO - SECONDO SEMESTRE 2024	374,93	678,02	374,93	0,00

2024	I	IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI CONTARINA SPA PER RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI - ANNO 2024.	2.089,25	5.522,84	2.089,25	0,00
2024	II	AFFIDAMENTO AMPLIAMENTO SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA COMUNALE NEL CENTRO CITTADINO - IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI CONTARINA SPA (A.A. 2022)	101.639,30	124.000,00	101.639,30	0,00
2024	II	AFFIDAMENTO AMPLIAMENTO SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA COMUNALE IN LOCALITA* MERCATO VECCHIO - IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI CONTARINA SPA - A.A.D.2022	31.703,53	38.678,31	31.703,53	0,00
2024	II	LAVORI URGENTI DI RIPRISTINO DELLA SICUREZZA NEI CIMITERI COMUNALI - CONSOLIDAMENTO DEL SOLAIO DI INGRESSOPRINCIPALE PRESSO IL CIMITERO DI MONTEBELLUNA CENTRO+ LAVORI DI MIGLIORAMENTO SISMICO E ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE PRESSO IL CIMITERO MONUMENTALE DI MONTELLUNA – 1 STRALCIO FUNZIONALE LOTTO A – CUP D97B22000570004+ INTERVENTI DI RIPRISTINO E MANUTENZIONE PRESSO I CIMITERI COMUNALI	54.545,45	60.000,00	54.545,15	0,30
TOTALE			190.752,46	230.227,80	190.752,16	0,30

*** controllare che l'impegno comprenda l'IVA**

- i seguenti debiti/residui passivi al 31/12/2024 **non trovano parziale riferimento** tra i crediti dell'organismo partecipato per i seguenti motivi:
- la società partecipata Contarina espone il credito verso il Comune per fatture da emettere per manutenzione cimiteri per un importo al netto di IVA secondo il regime split payment con aliquota 10% che differisce di euro 0,30 dall'importo calcolato dal Comune sul valore dei residui passivi al 31/12/2024 pari ad euro 60.000,00.
 - La società di revisione della partecipata Contarina Spa ha precisato che i saldi comunicati dalla partecipata non includono i crediti derivanti da fatture da emettere relativi all'ultimo ciclo di bollettazione per l'anno 2024 ed eventuali importi a conguaglio e che tale mancata inclusione deriva dalla impossibilità di stimare con precisione detti importi.

Data 11.04.2025



Firmato digitalmente da:
genovese michele
Firmato il 11/04/2025 12:48
Seriale Certificato: 1929043
Valido dal 17/11/2022 al 17/11/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Per asseverazione
L'organo di revisione

Genovese dr. Michele - Presidente
Albanese dr. Andrea - Componente

Firmato digitalmente da: Andrea Albanese
Ruolo: Dottore Commercialista
Organizzazione: ODCEC PADOVA/92204470287
Data: 11/04/2025 12:06:19