

CITTA' DI MANFREDONIA

PIAZZA DEL POPOLO, 8 – C.F. 83000290714
PROVINCIA DI FOGGIA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 26 DEL 04/12/2018

L'anno duemiladiciotto il giorno quattro del mese di dicembre alle ore 10:40 si è adunato presso il Comune il Collegio dei Revisori dei Conti, con la presenza dei Sigg.:

1. Dott. Pietro Gianfriddo - Presidente
2. Dott. Giuseppe Toma - Revisore
3. Dott. Mario Alfonso Gentile - Revisore

Sono inoltre presenti la dott.ssa Maricarmen Distante nella qualità di Dirigente del Settore Servizi Finanziari, i dottori Francesco Demonte e Giuseppe Zonno in rappresentanza della BDO Italia SpA – società di revisione della Società ASE Azienda Servizi Ecologici SpA.

Il Presidente, riscontrata la presenza dell'intero Collegio, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

Richiesta di Asseverazione della nota informativa di cui all'art. 6 comma 4 del D. Lgs. n. 95/2012 per l'anno 2017 – Società ASE Azienda Servizi Ecologici SpA

Il Collegio dei Revisori,

premesso

- che durante la riunione del 19 ottobre u.s. (vedasi verbale n. 20) a cui hanno partecipato, la dott.ssa Giovanna Galantino nella qualità di Segretario Generale dell'Ente e responsabile del controllo analogo sulle società partecipate, l'Ing. Antonello Antonicelli nella qualità di Dirigente del Settore Ambiente, la dott.ssa Maricarmen Distante nella qualità di Dirigente del Settore Servizi Finanziari, la dott.ssa Maria Sipontina Ciuffreda nella qualità di Dirigente del Settore Attività Produttive si è proceduto alla verifica della documentazione contabile ai fini dell'Asseverazione della nota informativa di cui all'art. 6 comma 4 del D. Lgs. n. 95/2012;
- che dalle verifiche effettuate è stata riscontrata una discordanza tra le scritture contabili dell'Ente e quelle della società partecipata per un importo di € 541.467,98, come attestato

dal Dirigente del Settore Servizi Finanziari nel parere espresso sul bilancio consolidato 2017;

- che i Dirigenti competenti sono stati invitati ad effettuare nel più breve tempo possibile gli opportuni riscontri al fine di verificare la congruità dei dati appostati in bilancio;

Considerato

- che con nota prot. 38957 del 30/10/2018 l'Ing. Antonello Antonicelli nella qualità di Dirigente del Settore Ambiente ha chiarito, con riferimento alla gestione del verde pubblico, che la differenza di euro 189.418,19 è relativa a 3 fatture emesse dall'ASE nel 2016 (n. 177 del 07/11/2016, n. 178 del 07/11/2016, n. 193 del 28/12/2016 al netto di n. 2 note di credito n. 198 del 06/09/2017 e n. 202 del 14/09/2017) rigettate dall'Ente in quanto il relativo corrispettivo non risulta dovuto;
- che già in sede di asseverazione debiti/crediti per l'anno 2016 il Collegio dei Revisori ha ritenuto non asseverabile il prospetto di riconciliazione predisposto dall'ASE SpA rilevando la sussistenza delle suindicate fatture oggetto di contestazione ed evidenziando la necessità e l'obbligo di definire i rapporti reciproci tra l'Ente e la società partecipata nel più breve tempo possibile;
- che dalla corrispondenza acquisita agli atti tra il Dirigente di settore ing. Lorussi e l'ASE si rileva la contestazione delle fatture in questione e il conseguente rigetto delle stesse;
- che con nota prot. 39429 del 02/11/2018 la dott.ssa Maria Sipontina Ciuffreda nella qualità di Dirigente del Settore Attività Produttive ha chiarito che la fattura n. 301 del 29/12/2017 di euro € 126.891,56 è stata emessa dall'ASE a rimborso delle perdite subite durante la gestione del mercato ittico;
- che la società partecipata ha continuato la gestione del mercato ittico in assenza di contratto scaduto il 31/12/2016, sulla base della corrispondenza intercorsa con l'Ing. Lorussi (vedasi nota prot. n. 7369 del 26/02/2018);

Preso atto

delle argomentazioni addotte dai rappresentanti della società di revisione, secondo i quali il credito di euro 189.418,19 deve ritenersi esigibile in quanto rinviene dal bilancio 2016, approvato dall'Ente senza procedere al relativo stralcio;

ritiene

che sia necessario e urgente procedere alla verifica del progetto di bilancio al 31/12/2017 della società ASE SpA

invita

il responsabile del Controllo analogo a verificare la possibilità di rettificarne le risultanze di concerto con gli amministratori della società.

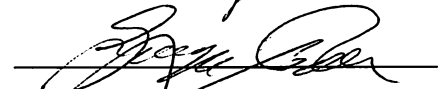
Il presidente, constatato che non ci sono altri argomenti da discutere, alle ore 12,20 dichiara chiusa la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

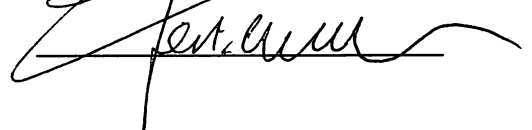
Presidente Dott. Pietro Gianfriddo



Revisore Dott. Giuseppe Toma



Revisore Dott. Mario Alfonso Gentile



Per Condivisione
Dirigente Settore Servizi Finanziari
Dott.ssa M. Distante

