

# COMUNE DI TERNI

## Collegio dei Revisori dei Conti

### Verbale n. 167 del 29 Aprile 2022

**Verbale:** Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate  
(lettera j comma 6 art. 11 D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. - ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012),  
società S.I.I. SCpA.

Oggi 29 Aprile 2022 , alle ore 17,30 si è riunito il Collegio dei Revisori, nominati con delibera n. 341 del 18.11.2019 di Consiglio Comunale per il triennio 2019/2022 nelle persone di:

- **Carlo Ulisse Rossi Presidente**
- **Fiorella Pezzetti, Membro effettivo**
- **Roberto Frasca, Membro effettivo**

Per discutere il seguente ordine del giorno:

*Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate (lettera j comma 6 art. 11 D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. - ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012), della società S.I.I. Servizio Idrico Integrato, integrazione pervenuta in data 29.04.2022.*

- visto lo statuto e il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267;

premessi che

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, (ora abrogato con il D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.) stabiliva che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province dovessero allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenziava analiticamente eventuali discordanze e ne forniva la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottavano 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 D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri (lettera j comma 6 art. 11) "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;

Che in data 7.04.2022, il Collegio con il verbale n. 162, procedeva alla verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate, non asseverando la società S.I.I. per la mancata riconciliazione dei saldi tra l'Ente e la società e la mancante sottoscrizione dell'organo di revisione della società stessa.

Il Collegio prende atto dei documenti inviatici ad integrazione del precedente invio dall'Ente e della Riconciliazione effettuata della Società S.I.I. scpa, e della sottoscrizione dell'Organo di controllo PWC PricewaterhouseCoopers SpA, ed in base alle verifiche, ed i controlli effettuati, sono emerse le seguenti risultanze, relativamente Società:

## **S.I.I. SCPA**

### **ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI TERNI**

I sottoscritti Revisori del Comune di Terni, con la sottoscrizione del presente verbale, **asseverano**, i dati delle società sopraindicati, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2021, dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti, per le motivazioni sopra esposte, con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

Alle ore 18,10 viene sciolta la riunione previa stesura lettura ed approvazione del presente verbale, e della sottoscrizione dell'asseverazione.

L'originale del presente verbale verrà conservato presso la Direzione Attività finanziarie, Servizio Ragioneria del Comune di Terni.

## **Il Collegio dei Revisori**

**Carlo Ulisse Rossi**

**Fiorella Pezzetti**

**Roberto Frasca**