

Asseverazione crediti e debiti afferenti all'Esercizio Finanziario 2018

Il sottoscritto Corvino Benedetto, Revisore Contabile iscritto al numero 16279 del Registro dei Revisori Legali previsto dall'articolo 1, c1 lett. g) del d.lgs. 39/2010 e dall'articolo 2, c1 del decreto 20 giugno 2012 n. 144, tenuto presso il Ministero dell'economia e delle finanze, in veste di Sindaco Unico della società AM SERVICE SRL, con riferimento alla deliberazione della Corte dei Conti [Deliberazione 2/2016 – doppia asseverazione da parte degli organi di revisione],

PREMESSO

che è compito del Sindaco Revisore fare una serie di controlli sui dati da esporre in bilancio, tra i quali la verifica dei debiti e dei crediti reciproci tra ente locale e società partecipate;

PRESO ATTO

della documentazione contabile dei debiti e dei crediti tra la partecipata AM SERVICE SRL e l'ente locale Comune di Foggia;

ASSEVERA

che al 31/12/2018 i crediti verso il Comune ammontano a € 37.847,91 e sono così dettagliati:

fattura n. 16/2018 verifica tenuta gas 92 impianti c/ex ONPI	€ 27.600,00
fattura n. 63/2018 straordinario servizio informatico maggio-novembre 2018	€ 790,13
fattura n. 50/2017 straordinario ufficio informatico	€ 8.901,49
fattura n. 55/2016 straordinario ufficio informatico	€ 462,72
saldo a credito Comune anno 2014	€ -31.202,79
fattura n. 4/2011 Foggia gestione calore II acconto residuo fattura	€ 27.415,30
fattura n. 14/2011 archiviazione-straordinario novembre 2011	€ 3.881,06
Totale crediti	€ 37.847,91

I dati contabili suindicati trovano pieno riscontro nell'analisi dei documenti originali, fatture emesse e relativi incassi.

Dalla documentazione esaminata relativa ai debiti verso il Comune di Foggia risulta al 31/12/2018 un debito di € 11.359,48, rinveniente dal corrispettivo di € 1,00 per ogni autocertificazione valida presentata ad AM SERVICE relativa ad impianti termici con potenza al focolare inferiore a KW 35, oltre ad una percentuale pari al 5% delle tariffe per le autocertificazioni di impianti con potenza superiore a KW 35 e per le ispezioni con oneri, come previsto dal Disciplinare Operativo Comunale approvato con determinazione dirigenziale n. 539 del 3 giugno 2014; l'importo del debito risulta dal conto della gestione dell'agente contabile relativo all'anno 2018 inviato al Comune con nota protocollo n. 185 del 28/01/2019.

Al fine di verificare i rapporti finanziari tra la AM SERVICE e il Comune, si richiede a quest'ultimo conferma o meno della rispondenza delle poste di bilancio del Comune con i dati su riportati, onde consentire, nel caso di discordanze, di poter adottare i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle poste debitorie e creditorie.

Foggia, 18 febbraio 2019

Il Sindaco Unico

