



CITTÀ DI CIVITAVECCHIA

Città Metropolitana di Roma Capitale

Servizio 1 – Servizi finanziari e partecipate
Ufficio Controllo Analogico

NOTA INFORMATIVA

ex Art. 11, comma 6, lett. j), del D.Lgs. n. 118/2011

Quadratura dei rapporti finanziari al 31/12/2019

Società: CIVITAVECCHIA SERVIZI PUBBLICI s.r.l.

L'Art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, ha stabilito che al rendiconto di gestione vada allegata una nota informativa recante 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

| Ragione sociale | Quota di partecipazione |
|--|-------------------------|
| Civitavecchia Servizi Pubblici srl <i>Società in house providing</i> | 100 % |

E' stata verificata la NON corrispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data di riferimento nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

| Situazione contabile al 31/12/2019 | Contabilità della SOCIETÀ' | Contabilità del COMUNE | differenziale NON corrispondente |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| | A | B | C = A-B |
| CREDITO vs Comune | 1.549.866,25 | 1.545.859,41 | 4.006,84 |
| DEBITO vs Comune | 201.325,97 | 201.325,97 | - |
| saldo netto | 1.348.540,28 | 1.344.533,44 | 4.006,84 |

Per il dettaglio circa la riconciliazione delle partite finanziarie si veda il prospetto allegato alla presente.

Il differenziale netto fra le partite creditorie, pari a € 4.006,84, trae origine da diverse tipologie di incongruenza, dettagliatamente riportate nel prospetto allegato, laddove la fattispecie più rilevante riguarda l'emissione di fatture da parte della Società, a seguito di prestazioni effettuate per conto del

[Handwritten signature]
1

[Handwritten marks and signatures]

U
comune di civitavecchia
Comune di Civitavecchia
Protocollo N.0025924/2020 del 23/03/2020

Comune, senza che le stesso abbia formalmente dato il preventivo consenso all'erogazione di tali prestazioni attraverso l'adozione delle necessarie determinazioni di impegno di spesa, in relazione alle somme effettivamente iscritte nella contabilità finanziaria dell'Ente.

Si precisa, altresì, che per quanto concerne le fatture emesse da CSP per il servizio TPL, quest'ultime, seppur formalmente a carico dell'Ente, sono liquidate direttamente dalla Reg. Lazio alla società.

Il relativo contratto di servizio è stato verificato con i Responsabili Comunali competenti, **Ing. Giulio Iorio, Avv. Gabriella Brullini e Avv. Giglio Marrani**, i quali hanno confermato la correttezza degli accertamenti contabili di cui sopra.

Pertanto le parti, ai fini della redazione del Bilancio Consolidato del G.A.P. del Comune di Civitavecchia, sono tenute a **provvedere alla completa riconciliazione della situazione creditoria** entro il termine del corrente esercizio finanziario, anche per mezzo di eventuale conciliazione bonaria, qualora non sia possibile procedere d'ufficio alla compensazione contabile fra le partite di credito/debito.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario di riferimento.

Aprilia, lì 16/03/2020

Il Responsabile Finanziario del Comune

Dott. Francesco Battista

I Dirigenti competenti del Comune

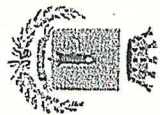
Ing. Giulio Iorio

Avv. Gabriella Brullini

Avv. Giglio Marrani

Il Presidente del CdA di CSP srl

Avv. Antonio Carbone



CITTÀ DI CIVITAVECCHIA

Città Metropolitana di Roma Capitale

QUADRO DI RICONCiliaZIONE RAPPORTI FINANZIARI con CSP al 31.12.2019

| N. FT. | DATA EMISSIONE | DESCRIZIONE | IMPORTO | COMPET. ANNO | RIFERIMENTO COPERTURA FINANZIARIA | C = contestate o NON riconosciute R = riconosciute | NON RICONOSCIUTO | NOTE |
|--|-------------------|---|-----------|-----------------|---|--|---------------------|--|
| FATTURE EMESSE DA CSP srl VS Comune di CIVITAVECCHIA | | | | | | | | |
| 83 | 31/12/2017 | OCCUPAZIONE STALLI DICEMBRE 2017 | 457,79 | 2017 | | C | 457,79 | |
| 20 | 28/02/2018 | OCCUPAZIONE STALLI FEB. 2018 | 561,89 | 2018 | | C | 561,89 | |
| 28 | 06/04/2018 | TPL MARZO 2017 | 15.320,08 | 2018 | ord. L. 562 del 17/04/2019 pieno Rendo | R | - | Incassato acconto € 24.712,42 - Mandato n. 2472 del 18/04/18 e pagamento somma piena Rendo € 6.554,94 - Mandato n. 4976 del 25/06/18 |
| 34 | 12/04/2018 | OCCUPAZIONE STALLI MARZO 2018 | 540,16 | 2018 | ord. L. 701 del 15/05/2018 - Pignio 210/2017 | C | 540,16 | |
| 36 | 20/04/2018 | IDRICO STIGLIANO MARZO 2018 | 548,80 | 2018 | ord. L. 810 del 01/05/2018 - Pignio 40382/2018 | R | - | |
| 39 | 27/04/2018 | AGEVOLAZIONI TARIFFARIE TPL 1° TRIM. 2018 | 7.221,82 | 2018 | ord. L. 699 del 15/05/2018 - Pignio 210/2017 | R | - | |
| 40 | 30/04/2018 | SERVIZI CIMITERIALI APRILE 2018 | 13.333,33 | 2018 | ord. L. 811 del 01/06/2018 | R | - | |
| 48 | 09/05/2018 | FELTRINELLI POSTI AUTO APRILE 2018 | 810,00 | 2018 | | R | - | |
| 50 | 14/05/2018 | SCUOLABUS APRILE 2018 | 2.076,21 | 2018 | ord. L. 812/2018 - Mandati 7824-7825 del 12/09/2019 | R | - | Compensato debito per agd € 14.303,79 (12/09/2019) e Incassato acconto € 921,75 (24/09/2019) |
| 146 | 30/11/2018 | CANILE NOVEMBRE 2018 | 6.165,12 | 2018 | Mandato n. 8817 del 21/12/2018 e n. 2375 del 01/04/2019 | R | - | Incassati acconti € 288,32 (24/12/18) e € 7.015,26 (02/04/2019) |
| 22 | 24/02/2019 | NOTA CREDITO MANUT. STRAORD. MEZZI TPL | 927,11 | 2019 | ha nota credito 87 - Mandato 6175 del 11/07/2019 | R | - | |
| 79 | 29/05/2019 | CANILE APRILE 2019 | 9.533,19 | 2019 | | R | - | |
| 87 | 31/05/2019 | N.C. CANILE ADEGUAMENTO GEN/FEB/MAR 2019 | 9.533,19 | 2019 | stema R. 79 - Mandato 6175 del 11/07/2019 | R | - | |
| 103 | 28/06/2019 | SEGNALETICA ADDENDUM 2018 | 21.940,11 | 2019 | mandato n. 613 del 21/01/2020 | R | - | |
| 107 | 30/06/2019 | TPL REG. LAZIO MAG/GIU 2019 | 13.539,69 | 2019 | debito a carico di Regione Lazio | R | - | Incassato acconto € 101.888,19 (17/10/2019) FATTURA A CARICO DEL COMUNE MA LIQUIDATA DIRETTAMENTE DALLA REGIONE LAZIO |
| 137 | 31/08/2019 | OCCUPAZIONE STALLI AGOSTO 2019 | 622,54 | 2019 | mandato n. 945 del 30/01/2020 | R | - | |
| 440 TU | 14/09/2019 | TUMULAZIONE A NOME SINDACO - DEFUNTO NUYONI | 135,00 | 2019 | DEBITO NON DELL'ENTE | R | - | FATTURA EMessa AL SINDACO IN QUALITA' DI AMMINISTRATORE DI SOSTEGNO |
| 146 | 30/09/2019 | AREA FELTRINELLI - SETTEMBRE 2019 | 1.110,00 | 2019 | | C | 1.110,00 | |

| N. FT. | DATA EMISSIONE | DESCRIZIONE | IMPORTO | COMPET. ANNO | RIFERIMENTO COPERTURA FINANZIARIA | C = contestate o NON riconosciute R = riconosciute | NON RICONOSCIUTO | NOTE |
|--------|----------------|---|--------------|--------------|---------------------------------------|--|------------------|--|
| 154 | 02/10/2019 | TP1 REGIONE LAZIO - LUG/AGO 2019 | 115.427,88 | 2019 | debito a carico di Regione Lazio | R | - | FATTURA A CARICO DEL COMUNE MA LQUIDATA DIRETTAMENTE DALLA REGIONE LAZIO |
| 168 | 31/10/2019 | TP1 REGIONE LAZIO - SET/OTT 2019 | 115.427,88 | 2019 | debito a carico di Regione Lazio | R | - | FATTURA A CARICO DEL COMUNE MA LQUIDATA DIRETTAMENTE DALLA REGIONE LAZIO |
| 179 | 30/11/2019 | OCCUPAZIONE STALLI NOVEMBRE 2019 | 224,98 | 2019 | mandato n. 945 del 30/01/2020 (saldo) | R | - | Incassato acconto € 838,54 (23/12/2019) |
| 184 | 30/11/2019 | SCUOLABUS NOVEMBRE 2019 | 17.301,75 | 2019 | mandato n. 200 del 13/01/2020 | R | - | |
| 187 | 30/11/2019 | FARMACI CANILE MUNICIPALE | 1.337,00 | 2019 | RIFIUTATA il 24/12/2019 | C | 1.337,00 | (da rimborsare... verificare) |
| 196 | 31/12/2019 | CANILE DICEMBRE 2019 | 9.533,19 | 2019 | mandato n. 948 - 949 del 30/01/2020 | R | - | |
| 197 | 31/12/2019 | SERVIZI CIMITERIALI DICEMBRE 2019 | 13.333,33 | 2019 | mandato n. 419 del 16/01/2020 | R | - | |
| 199 | 31/12/2019 | A.E.C. DICEMBRE 2019 | 125.700,68 | 2019 | mandato n. 201 del 13/01/2020 | R | - | |
| 200 | 31/12/2019 | SEGNALETICA N.C. SU FT.103 | 4.601,92 | 2019 | mandato n. 613 del 21/01/2020 | R | - | |
| 201 | 31/12/2019 | TP1 DICEMBRE 2019 | 46.587,44 | 2019 | mandato n. 212 del 13/01/2020 | R | - | |
| 202 | 31/12/2019 | IGIENE URBANA DICEMBRE 2019 | 837.180,00 | 2019 | mandato n. 406-407 del 15/01/2020 | R | - | |
| 203 | 31/12/2019 | VERDE PUBBLICO NOV 2019 (DETRATTA SANZIONE) | 43.300,96 | 2019 | mandato n. 616 del 21/01/2020 | R | - | |
| 209 | 31/12/2019 | OCCUPAZIONE STALLI - DICEMBRE 2019 | 438,93 | 2019 | mandato n. 614 del 21/01/2020 | R | - | |
| 211 | 31/12/2019 | TP1 REGIONE LAZIO - NOV/DIC 2019 | 115.427,88 | 2019 | debito a carico di Regione Lazio | R | - | FATTURA A CARICO DEL COMUNE MA LQUIDATA DIRETTAMENTE DALLA REGIONE LAZIO |
| 213 | 31/12/2019 | SCUOLABUS - DICEMBRE 2019 | 17.301,75 | 2019 | mandato n. 1075 del 31/01/2020 | R | - | |
| 214 | 31/12/2019 | TP1 AGEV. TARIFFARIE IV TRIM. 2019 | 12.489,09 | 2019 | mandato n. 946-947 del 30/01/2020 | R | - | |
| | | TOTALE | 1.549.866,25 | | | | 4.006,84 | |

| FATTURE CSP srl DA EMETTERE al 31 dicembre | | | | | | | | |
|--|------------|--|------------|--|---|---|------------|---|
| 2 | 30/01/2020 | VERDE PUBBLICO DICEMBRE 2019 | 50.300,96 | | mandato n. 1759 del 12/02/2020 | R | - | Detrazione sanzione relativa a novembre 2019 |
| | | DA EMETTERE N.C. VERDE - SANZIONI NOVEMBRE 2019 | 6.000,00 | | mandato n. 1759 del 12/02/2020 | R | - | Importo detratto dalla ft.2 del 30/01/2020 relativa al mese di dicembre 2019 |
| | | DA EMETTERE RIBALTAMENTO FT.142-145/2018 LOT HAR | 3.990,00 | | Cap 1254 Impegno 263/2019 residuo disp. € 5.092,39 | C | 3.990,00 | |
| | | DA EMETTERE STALLI AREA FELTRINELLI MAG/GIU/LUG/AGO/OTT/NO | 6.790,00 | | Cap 1254 Imp. 2019 residuo disp. € 0 | R | - | |
| | | DA EMETTERE STALLI AREA FELTRINELLI DICEMBRE 2019 | 1.120,00 | | Cap. 1148 Imp. 4481/2018 - Cap. 1151 Imp. 4479/2019 | C | 1.120,00 | |
| | | DA EMETTERE SEGNALETICA - SALDO LAVORI EXTRA ANNO 2018 | 4.601,92 | | | R | - | |
| | | DA EMETTERE SEGNALETICA - SALDO CORRISPETTIVO CONTRATTO AN | 131.427,11 | | Cap 5029 Impegno 2520/2019 residuo disp. € 7.368,56 | C | 131.427,11 | Emessa ft. parziale (n.1 del 30/01/2020 pagata con mandato 1763 del 12/02/2020 x € 23.053,94) |
| | | DA EMETTERE QUOTA MANUTENZIONE LOCULI CIMITERIALI ANNO 20 | 64.041,89 | | Cap. 1524 Impegno 1582/2019 | C | 64.041,89 | |
| | | DA EMETTERE IGIENE URBANA - SALDO NOVEMBRE 2019 | 5.000,00 | | | C | 5.000,00 | |
| | | DA EMETTERE RIMBORSO PROGETTAZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI | 34.398,00 | | | C | 34.398,00 | |
| | | DA EMETTERE RIMBORSO SPESE TRASPORTO E SMALTIMENTO PERCO | 23.786,26 | | | C | 23.786,26 | |
| | | DA EMETTERE RIMBORSO SPESE LAVORI BAGNI PUBBLICI SPIAGGIA PI | 13.000,00 | | | C | 13.000,00 | |

| N. FT. | DATA EMISSIONE | DESCRIZIONE | IMPORTO | COMPET. ANNO | RIFERIMENTO COPERTURA FINANZIARIA | C = contestate o NON riconosciute R = riconosciute | NON RICONOSCIUTO | NOTE |
|--------|----------------|--|------------|--------------|-----------------------------------|---|------------------|---|
| | DA EMETTERE | RIMBORSO ASSENZE CONS. MORBIDELLI LUG-OTT/2019 | 2.394,15 | | Mandato n. 612 del 21/01/2020 | R | - | Mandato 612 del 21/01/2020 - OL 2023/2019 |
| | TOTALE | | 334.850,29 | | | | 276.763,26 | |

| FATTURE EMESSE DA Comune di CIVITAVECCHIA Vs CSP srl | | | | | | | | |
|--|------------|--|-----------|------|-------------------------------|---|---|--|
| 758 | 02/03/2018 | canone acqua anno 2017 - utenza 37246 - farmacia | 23,59 | 2018 | Cap. 114/116 acc.to 3036/2017 | R | - | |
| 759 | 02/03/2018 | canone acqua anno 2017 - utenza 37247 - farmacia | 23,63 | 2018 | Cap. 114/116 acc.to 3036/2017 | R | - | |
| 760 | 02/03/2018 | canone acqua anno 2017 - utenza 37248 - farmacia | 22,77 | 2018 | Cap. 114/116 acc.to 3036/2017 | R | - | |
| 761 | 02/03/2018 | canone acqua anno 2017 - utenza 38693 via leopoli | 789,06 | 2018 | Cap. 114/116 acc.to 3036/2017 | R | - | |
| 762 | 02/03/2018 | canone acqua anno 2017 - utenza 38695 ecocentro | 140,93 | 2018 | Cap. 114/116 acc.to 3036/2017 | R | - | |
| 306 | 30/03/2018 | TARI anno 2017 | 11.415,00 | 2018 | Cap. 15 acc.to 1355/2017 | R | - | |
| 23278 | 25/05/2018 | canone acqua anno 2018 fino al 02/04 - utenza 37246 - | 16,34 | 2018 | Cap. 114/116 acc.to 3036/2017 | R | - | |
| 23279 | 25/05/2018 | canone acqua anno 2018 fino al 02/04 - utenza 37247 - | 16,34 | 2018 | Cap. 114/116 acc.to 3036/2017 | R | - | |
| 23280 | 25/05/2018 | canone acqua anno 2018 fino al 02/04 - utenza 37248 - | 18,20 | 2018 | Cap. 114/116 acc.to 3036/2017 | R | - | |
| 23412 | 25/05/2018 | canone acqua anno 2018 fino al 02/04 - utenza 38693 vi | 635,50 | 2018 | Cap. 114/116 acc.to 3036/2017 | R | - | |
| 23413 | 25/05/2018 | canone acqua anno 2018 fino al 02/04 - utenza 38695 e | 29,13 | 2018 | Cap. 114/116 acc.to 3036/2017 | R | - | |
| | TOTALE | | 13.130,49 | | | | - | |

| ALTRI CREDITI del Comune di CIVITAVECCHIA Vs CSP srl | | | | | | | | |
|--|--|--|------------|--|---|---|---|---|
| | | Aggio su ricavi parcometri set-dic 2017 | 10.990,67 | | Cap. 292 acc.to 2977/2017 residuo € 405,80 | R | - | compensati € 9.594,20 con reversale 5166 del 12/09/2019 - residuo ns credito € 1.396,47 |
| | | Aggio su ricavi parcometri anno 2018 | 32.987,88 | | Cap. 292 acc.to 2845/2018 residuo € 21.745,44 | R | - | compensati € 10.872,72 con reversale 5167 del 12/09/2019 - residuo ns credito € 22.115,16 |
| | | Aggio su ricavi Area Isonzo anno 2018 | 4.601,01 | | Cap. 291 - accertamento per cassa | R | - | |
| | | Aggio su ricavi Area Feltrinelli anno 2018 | 1.979,32 | | Cap. 291 - accertamento per cassa | R | - | |
| | | Debito TARI suppletivo 2017 + 2018 | 67.098,00 | | Cap. 15 acc.to 2723/2017 e 2865/2018 | R | - | |
| | | Magior incasso rimborso cons. Righetti ott/nov/dic 201 | 697,95 | | accertamento per cassa | R | - | 27/03/2019 |
| | | Compensata tt.77/2017 | 9.594,20 | | Cap. 292 acc.to 2977/2017 | R | - | 12/09/2019 mandato 7823 |
| | | Compensata tt.50/2018 | 14.303,79 | | Cap. 292 acc.to 2845/2018 | R | - | 12/09/2019 mandato 7825 |
| | | Aggio su ricavi parcometri anno 2019 | 31.718,16 | | Cap. 292 nessun accertamento stanliamento € 32.000,00 | R | - | |
| | | Aggio su ricavi Area Isonzo anno 2019 | 5.687,57 | | Cap. 291 - accertamento per cassa | R | - | |
| | | Aggio su ricavi Area Feltrinelli anno 2019 | 1.637,91 | | Cap. 291 acc.to 721/2019 di € 3.431,07 | R | - | |
| | | Debito TARI 2019 | 54.695,00 | | Cap. 15 acc.to 235/2019 | R | - | |
| | | TOTALE | 188.195,48 | | | | - | |

| N. FT. | DATA EMISSIONE | DESCRIZIONE | IMPORTO | COMPET. ANNO | RIFERIMENTO COPERTURA FINANZIARIA | C = contestate o NON riconosciute R = riconosciute | NON RICONOSCIUTO | NOTE |
|--------|-------------------|-------------|---------|-----------------|--------------------------------------|--|---------------------|------|
|--------|-------------------|-------------|---------|-----------------|--------------------------------------|--|---------------------|------|

| Riepilogo Fatture emesse da CSP srl al 31 dicembre | | | Importo Fatturato |
|---|--|--|----------------------|
| Fatture Anno 2017 | | | 457,79 |
| Fatture Anno 2018 | | | 46.577,41 |
| Fatture Anno 2019 | | | 1.502.831,05 |
| TOTALE Fatture emesse al 31 dicembre | | | 1.549.866,25 |

| | |
|----------------------------|------------|
| TOTALE Fatture DA EMETTERE | 334.850,29 |
|----------------------------|------------|

| Riepilogo Crediti del COMUNE vs CSP srl al 31 dicembre | | Importo |
|---|--|------------|
| TOTALE Crediti | | 201.325,97 |

| Riconciliazione su Bilancio Comunale | C = contestate o NON riconosciute | Riconosciute o coperte in Bilancio |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|
| | 457,79 | - |
| | 1.102,05 | 45.475,36 |
| | 2.447,00 | 1.500.384,05 |
| | 4.006,84 | 1.545.859,41 |
| Riconciliazione | | 1.549.866,25 |

| | | |
|-----------------|------------|------------|
| | 276.763,26 | 58.087,03 |
| Riconciliazione | | 334.850,29 |

| Riconciliazione su Bilancio Comunale | Somme già compensate | Credito ancora dovuto |
|---|-------------------------|--------------------------|
| | | 201.325,97 |

| Situazione finanziaria al 31 dicembre | Contabilità Società | Contabilità Comune | differenziale NON corrispondente |
|--|------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| CREDITO vs Comune | 1.549.866,25 | 1.545.859,41 | 4.006,84 |
| DEBITO vs Comune | 201.325,97 | 201.325,97 | - |
| saldo netto | 1.348.540,28 | 1.344.533,44 | 4.006,84 |

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto GIUSEPPE TERSIGNI, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di CIVITAVECCHIA, assevera, in ottemperanza all'Art. 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla contabilità aziendale della società CIVITAVECCHIA SERVIZI PUBBLICI srl corrispondono con gli importi evidenziati prospetto in allegato.

Il sottoscritto prende atto delle misure adottate per procedere alla relativa riconciliazione.

Aprilia, lì 16/03/2020

Il Presidente dell'Organo di Revisione del Comune

Dott. Giuseppe Tersigni

Giuseppe Tersigni

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto SERGIO OSIMO, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori della società CIVITAVECCHIA SERVIZI PUBBLICI s.r.l., assevera, in ottemperanza all'Art. 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla contabilità aziendale della società in argomento corrispondono con gli importi evidenziati nel prospetto in allegato.

Il sottoscritto prende atto delle misure adottate per procedere alla relativa riconciliazione.

Aprilia, lì 16/03/2020

Il Presidente dell'Organo di Revisione di CSP srl

Dott. Sergio Osimo

