All. 3

COMUNE DI ANDRIA

PROVINCIA DI BARLETTA – ANDRIA– TRANI

Nota informativa di verifica dei debiti e crediti reciproci tra il Comune e le società partecipate alla data del 31 dicembre 2015

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

RENDICONTO 2015

Cod. 05-6085-005
CEL EDITRICE

SOMMARIO

1. La normativa di riferimento..... pag. 3
2. Le attività poste in essere..... » 3
3. Le società e gli Enti strumentali oggetto di conciliazione..... » 4

1. La normativa di riferimento

L'articolo 6, comma 4, del decreto legge 6 luglio 2012 n. 95, conv. in legge n. 135/2012 prevedeva:

"4. A decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano 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, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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."

È da precisare che il comma sopra riportato è stato abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, dall'art. 77, comma 1, lett. e), D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, e sostituito dall'articolo 1, comma 1, lett. aa), D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 che ne ha riproposto i contenuti nel comma 6, lett. j), dell'articolo 11, D. Lgs. 118/2011 ("Schemi di bilancio").

Tali modifiche hanno ampliato tuttavia i contenuti del nuovo obbligo, in quanto:

- tutti gli enti locali sono tenuti all'obbligo di informativa;
- l'informativa riguarda le poste debitorie/creditorie di tutti gli organismi dell'ente locale e non solamente più delle società partecipate.

Ne consegue che per la prima volta, in occasione del rendiconto 2015, si dovrà tener conto anche dei rapporti in essere con gli altri organismi quali Aziende speciali, Consorzi, Istituti, che negli scorsi anni erano stati esclusi dalla Nota informativa.

Nello specifico, l'elenco delle partecipazioni rilevanti per la presente nota informativa è di seguito indicato.

2. Le attività poste in essere

Al fine di dare attuazione al dettato normativo sopra richiamato sono stati posti in essere i seguenti adempimenti, tenendo conto di quanto precisato dalla *Sezione Autonomie della Corte dei Conti, nella già citata deliberazione n. 2/2016.* In particolare il Comune di Andria ha ritenuto di dover procedere sempre **al doppio obbligo di asseveramento della nota informativa,** il primo del nostro collegio di revisori dei conti, il secondo, dell'organo competente all'interno della società partecipata o altro ente strumentale. Tale procedura, pertanto, è stata posta in essere a prescindere se dal bilancio della società/ente strumentale risultassero già o meno le singole poste creditorie/debitorie. Si sintetizzano di seguito gli adempimenti:

- rilevazione nelle scritture contabili dell'ente di tutte le voci aventi ad oggetto i debiti e i crediti nei confronti delle società partecipate ed altri organismi strumentali ritenuti rilevanti;
- sottoposizione dei dati così raccolti al collegio dei revisori dei conti dell'ente locale per la loro asseverazione;
- invio dei dati asseverati alle società partecipate ed a tutti gli altri enti ed organismi strumentali del presente Comune oggetto dall'attività di conciliazione, per il confronto con le risultanze delle contabilità societarie;
- asseverazione dei dati rilevanti da parte dell'organo di revisione della società partecipata o degli altri organi competenti che, quindi, hanno proceduto alla trasmissione della richiesta nota all'ente controllante, fornendo un analitico riscontro dell'eventuale concordanza o discordanza con le risultanze presenti nel bilancio dell'ente.

Si precisa che sono stati presi in considerazione tutti i crediti/debiti senza alcuna distinzione. Sul punto si richiama quanto riportato nel parere della Sezione regionale della Corte dei Conti Lombardia n. 479 dell'11 novembre 2013 in cui la predetta Sezione precisa che: *"va rilevato che il comma 4 sopra riportato non opera alcuna distinzione in ordine alla natura ed all'eziologia dei crediti e debiti da riportare nel prospetto di conciliazione: non vi è alcun motivo, pertanto, per introdurre, in via*

interpretativa, distinzioni ed eccezioni con riferimento a tali aspetti. Una lettura ampia (coerente al dato normativo) appare, anche in tal caso, coerente con la ratio legis."

Si precisa altresì, che ai fini della individuazione degli organi degli enti strumentali tenuti all'obbligo di asseveramento è stato tenuto conto delle indicazioni fornite dalla Sezione Autonomie della Corte dei Conti, nella già citata deliberazione n. 2/2016.

3. Le società e gli Enti strumentali oggetto di conciliazione

Il presente ente locale che è tenuto a redigere la nota informativa, ha espletato l'adempimento in applicazione dei principi di contabilità armonizzata, tendo presente che, a partire dal rendiconto 2015, in applicazione della lettera j), comma 6, art. 11, D.lgs n. 118/2011 e s.m.i. devono essere considerate nella conciliazione tutte le società ed enti strumentali. Ciò è dovuto al fatto che l'ente locale è tenuto ad evidenziare tutte le fonti di credito e debito, al fine di evitare passività occulte. "La verifica dei crediti e debiti reciproci tra enti territoriali e propri organismi partecipati risponde all'evidente esigenza di garantire trasparenza e veridicità delle risultanze di bilancio degli enti nell'ambito di una corretta attività di corporate governance, che postula una tendenziale simmetria delle reciproche poste creditorie e debitorie tra l'ente e le sue società partecipate". (Corte dei Conti Sezione Autonomie, Deliberazione n. 2/2016)

La verifica in sede di rendiconto di crediti e debiti reciproci tra enti locali ed enti strumentali e società partecipate e controllate, si iscrive, in definitiva, nell'ambito delle operazioni di consolidamento che rappresenta l'aspetto di maggiore rilievo della riforma contabile.

Ne consegue che le società ed enti strumentali oggetto di conciliazione crediti/debiti sono stati i seguenti:

N.	Denominazione società partecipata	Codice Fiscale/ P. Iva	Quota di partecipazione
1	Andria Multiservice S.P.A.	05572800729	100%
2	Agenzia per l'occupazione e lo sviluppo dell'area Nord Barese Ofantina - Società Consortile a responsabilità limitata	05215080721	17,12%
3	Gruppo di azione locale Le città di Castel del Monte società consortile a responsabilità limitata (G.A.L.)	06994970728	18,34%
4	Gruppo di azione locale Murgia degli Svevi S.r.l.	05167580708	30%

Si riportano di seguito le risultanze dell'attività posta in essere, e per l'effetto si allegano:

1) le richieste di riscontro - asseveramento inviate dal Comune di Andria con nota prot. n. 0034598 del 13/04/2016 alle società partecipate di cui al prospetto innanzi indicato;
2) i prospetti così come asseverati dai rispettivi organi di revisone delle società partecipate;
3) i prospetti con ulteriore asseveramento da parte del Collegio dei Revisori del Comune di Andria.

Per completezza espositiva si rappresenta che il Comune di Andria con deliberazione n. 10 del 30/03/2016 ha deliberato la dismissione della quota di partecipazione detenuta nella società GAL MURGIA DEGLI SVEVI SRL, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 1, commi 611 e segg, della Legge n. 190/2014 (legge di Stabilità 2015).

IL DIRIGENTE DEL SETTORE RISORSE FINANZIARIE
DOTT.SSA GRAZIA CIALDELLA

CITTÀ
DI ANDRIA

Provincia di BARLETTA – ANDRIA – TRANI
Piazza Umberto I –
CF: 81001210723 - P.IVA: 00956770721
Tel. 0883/290318 - Fax. 0883/290225

IL SEGRETARIO GENERALE

Andria 13 aprile 2016
Prot. n. 0034598
Tit. I classe 11

Spett.le Andria Multiservice S.p.A.
Piazza Umberto I, pal. Città
76123 - Andria (BT)
INFO@andriamultiservice.it

Spett.le GAL "La Città del Castel del Monte" S.c.a.r.l
Piazza Umberto I
76123 - Andria (BT)
galcasteldelmonte@legalmail.it

Spett.le Agenzia per l'occupazione e lo sviluppo dell'area Nord-Barese Ofantina S.c.a.r.l.
Via Andria S.S. 170 Km 24 + 500
76121- Andria
pattonbo@legalmail.it

OGGETTO: Conciliazione dei crediti e debiti in essere tra il Comune di Andria e le società partecipate in epigrafe indicate. Richiesta riscontro e asseveramento.

CITTÀ
DI ANDRIA

Provincia di BARLETTA – ANDRIA – TRANI
Piazza Umberto I –
CF: 81001210723 - P.IVA: 00956770721
Tel. 0883/290318 - Fax. 0883/290225

IL SEGRETARIO GENERALE

Si comunica che il comma 6, lettera j), dell'articolo 11, del D.Lgs. 118/2011, sostituendo dal 1° gennaio 2015 l'adempimento di cui al soppresso articolo 6, comma 4, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, prevede che tutti gli enti locali provvedano ad allegare al rendiconto di gestione una informativa che mette in evidenza i debiti ed i crediti reciproci in essere tra l'ente stesso e le società partecipate.

Come precisato dalla Sezione Autonomie della Corte dei Conti, nella deliberazione n. 2/2016, è sempre necessario l'asseveramento dell'organo societario e tale obbligo deve essere assolto senza compensi aggiuntivi.

La suddetta informativa, di conseguenza, dovrà essere asseverata dagli organi di revisione ed evidenziare analiticamente eventuali discordanze, fornendo, al contempo, la motivazione.

A tal fine si trasmette, in allegato, un apposito prospetto in cui sono stati riepilogati i debiti ed i crediti tra l'ente e la società, come emersi dalle risultanze contabili dell'ente, nonché il modello da utilizzare per il connesso riscontro e asseveramento.

Nel rispetto di quanto previsto dalla normativa in precedenza richiamata, si invitano le SS.VV. a voler verificare la rispondenza dei dati trasmessi provvedendo a restituire l'allegato (A), debitamente asseverato dal Vostro Organo di Revisione, entro il 13/04/2016, secondo lo schema che si allega (B).

IL SEGRETARIO GENERALE
DR. GIUSEPPE BORGIA

CITTÀ
DI ANDRIA

PROSPETTO DEI CREDITI E DEBITI DA ASSEVERARE
ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2015

Società Andria Multiservice S.p.A.

CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ

Rif. al bilancio		CAP	Descrizione ACCERTAMENTO	Importo
Acc.to	data			
234	10/12/06	91000	DIVIDENDI PARTECIPAZIONE	83.101,00
274	27/09/11	91000	DIVIDENDI PARTECIPAZIONE	120.826,00
3416	31/12/12	91000	DIVIDENDI PARTECIPAZIONE	39.218,85
2384	31/12/14	91000	DIVIDENDI PARTECIPAZIONE	27.730,00
		91000	DIVIDENDI PARTECIPAZIONE	20.014,00
			TOTALE	290.889,85

DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ

Rif. al bilancio		CAP	Descrizione IMPEGNO	Importo
Impegno	data			
56/1	05/12/14	167001	Servizio Manutenzione Edifici Pubblici	1.112.512,65
58/1	05/12/14	496005	Manutenzione Strade Comunali	431.100,76
59/1	05/12/14	507000	Illuminazione Pubblica	331.624,30
77/1	05/12/14	345600	Manutenzione verde scuole materne	3.792,40
79/1	05/12/14	378800	Manutenzione verde scuole medie	5.241,36
78/1	05/12/14	362600	Manutenzione verde scuole elementari	122.253,36
80/1	05/12/14	637500	Gestione Parchi	12.439,24
49/1	05/12/14	466105	Pulizia impianti sportivi	44.425,68
81/1	05/12/14	639002	Pulizia bagni parchi	59.333,28
3/1	05/12/14	740400	Affissioni	64.155,36
48/1	05/12/14	659502	Asilo nido	34.089,74
40/1	05/12/14	81402	Ced	27.557,00
2095	03/12/14	12600	Trasloco tribunale Ruvo-Andria	48.000,00
2433	29/12/15	12600	Trasloco tribunale Ruvo-Andria	800,00
			TOTALE	**2.297.325,13**

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. GIUSEPPE BORGIA

AVVERTENZA

Il presente modello va adattato in base al tipo di ente di cui l'ente locale intende verificare le poste creditorie-debitorie, potendo questo essere: società controllata, consorzio, istituzione, azienda speciale ed altro organismo strumentale.

Di conseguenza, l'organo cui inviare la presente lettera, ovvero, l'organo tenuto all'obbligo di asseveramento della nota informativa può essere diverso a seconda dell'ente. A tal proposito è necessario fare riferimento alla Delibera n. 2/2016 della Sezione Autonomie della Corte dei Conti che ha così precisato:

Nelle società per azioni ed in accomandita per azioni controllate/partecipate da enti territoriali. L'asseverazione spetta al soggetto cui è attribuita la revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis cc. (ovvero un revisore legale dei conti, una società di revisione legale o un collegio sindacale).

Nelle società a responsabilità limitata controllate/partecipate ove non sia obbligatoria la nomina del revisore dei conti, ai sensi dell'art. 2477, secondo comma c.c. è rimessa all'autonomia statutaria la designazione di un organo di controllo. Va precisato che in questo caso è interesse dell'ente territoriale socio, sollecitare, in sede di predisposizione dello statuto, l'istituzione di un organo di controllo o di un revisore. In caso di inerzia, spetterà all'ente locale socio individuare il soggetto tenuto ad asseverare la nota informativa senza compensi aggiuntivi.

Stessa soluzione si applica ai consorzi:

- per aziende speciali: l' apposito organo di revisione previsto dall'art. 114, co. 7, Tuel;
- per le Istituzioni: è lo stesso l'organo di revisione degli enti locali, in quanto tenuto ad esercitare le sue funzioni anche verso esse, ai sensi dell'art. 114, co. 7 Tuel.

Cod. 05-6085-A03
CEL EDITRICE

CITTÀ
DI ANDRIA

PROSPETTO DEI CREDITI E DEBITI DA ASSEVERARE

ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2015

Società G.A.L LE CITTA' DI CASTEL DEL MONTE S.c.a.r.l.

CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ

Rif. al bilancio		CAP	Descrizione ACCERTAMENTO	Importo
Acc.to	data			
			TOTALE	

DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ

Rif. al bilancio		CAP	Descrizione IMPEGNO	Importo
Impegno	data			
			TOTALE	

IL SEGRETARIO GENERALE
DR. GIUSEPPE BORGIA

_____

AVVERTENZA

Il presente modello va adattato in base al tipo di ente di cui l'ente locale intende verificare le poste creditorie-debitorie, potendo questo essere: società controllata, consorzio, istituzione, azienda speciale ed altro organismo strumentale.

Di conseguenza, l'organo cui inviare la presente lettera, ovvero, l'organo tenuto all'obbligo di asseveramento della nota informativa può essere diverso a seconda dell'ente. A tal proposito è necessario fare riferimento alla Delibera n. 2/2016 della Sezione Autonomie della Corte dei Conti che ha così precisato:

Nelle società per azioni ed in accomandita per azioni controllate/partecipate da enti territoriali. L'asseverazione spetta al soggetto cui è attribuita la revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis cc. (ovvero un revisore legale dei conti, una società di revisione legale o un collegio sindacale).

Nelle società a responsabilità limitata controllate/partecipate ove non sia obbligatoria la nomina del revisore dei conti, ai sensi dell'art. 2477, secondo comma c.c. è rimessa all'autonomia statutaria la designazione di un organo di controllo. Va precisato che in questo caso è interesse dell'ente territoriale socio, sollecitare, in sede di predisposizione dello statuto, l'istituzione di un organo di controllo o di un revisore. In caso di inerzia, spetterà all'ente locale socio individuare il soggetto tenuto ad asseverare la nota informativa senza compensi aggiuntivi.

Stessa soluzione si applica ai consorzi:

- per aziende speciali: l' apposito organo di revisione previsto dall'art. 114, co. 7, Tuel;
- per le Istituzioni: è lo stesso l'organo di revisione degli enti locali, in quanto tenuto ad esercitare le sue funzioni anche verso esse, ai sensi dell'art. 114, co. 7 Tuel.

Cod. 05-6085-A03
CEL EDITRICE

CITTÀ
DI ANDRIA

PROSPETTO DEI CREDITI E DEBITI DA ASSEVERARE
ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2015

Società: Patto Territoriale per l'Occupazione Nord Barese/Ofantino

CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ

Rif. al bilancio		CAP	Descrizione ACCERTAMENTO	Importo
Acc.to	data			
			TOTALE	

DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ

Rif. al bilancio		CAP	Descrizione IMPEGNO	Importo
Impegno	data			
1524	04/08/15	809500	Quota consortile anno 2015	149.420,00
			TOTALE	149.420,00

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. GIUSEPPE BORGIA

AVVERTENZA

Il presente modello va adattato in base al tipo di ente di cui l'ente locale intende verificare le poste creditorie-debitorie, potendo questo essere: società controllata, consorzio, istituzione, azienda speciale ed altro organismo strumentale.

Di conseguenza, l'organo cui inviare la presente lettera, ovvero, l'organo tenuto all'obbligo di asseveramento della nota informativa può essere diverso a seconda dell'ente. A tal proposito è necessario fare riferimento alla Delibera n. 2/2016 della Sezione Autonomie della Corte dei Conti che ha così precisato:

Nelle società per azioni ed in accomandita per azioni controllate/partecipate da enti territoriali. L'asseverazione spetta al soggetto cui è attribuita la revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis cc. (ovvero un revisore legale dei conti, una società di revisione legale o un collegio sindacale).

Nelle società a responsabilità limitata controllate/partecipate ove non sia obbligatoria la nomina del revisore dei conti, ai sensi dell'art. 2477, secondo comma c.c. è rimessa all'autonomia statutaria la designazione di un organo di controllo. Va precisato che in questo caso è interesse dell'ente territoriale socio, sollecitare, in sede di predisposizione dello statuto, l'istituzione di un organo di controllo o di un revisore. In caso di inerzia, spetterà all'ente locale socio individuare il soggetto tenuto ad asseverare la nota informativa senza compensi aggiuntivi.

Stessa soluzione si applica ai consorzi:

- per aziende speciali: l' apposito organo di revisione previsto dall'art. 114, co. 7, Tuel;
- per le Istituzioni: è lo stesso l'organo di revisione degli enti locali, in quanto tenuto ad esercitare le sue funzioni anche verso esse, ai sensi dell'art. 114, co. 7 Tuel.

Cod. 05-6085-A03
CEL EDITRICE

CITTÀ
DI ANDRIA

Provincia di BARLETTA – ANDRIA – TRANI
Piazza Umberto I –
CF: 81001210723 - P.IVA: 00956770721
Tel. 0883/290318 - Fax. 0883/290225

IL SEGRETARIO GENERALE

Andria 13 aprile 2016
Prot. n. 0034598
Tit. I classe 11

Spett.le Gruppo di Azione Locale
MURGIA DEGLI SVEVI S.R.L.
Piazza della Libertà n 3
76123 - Andria (BT) – Frazione Montegrosso
galmurgiadeglisvevisrl@pec.it
savino@studiosantovito.com

OGGETTO: Conciliazione dei crediti e debiti in essere tra il Comune di Andria e la società partecipata in epigrafe indicata. Richiesta riscontro e asseveramento.

Si comunica che il comma 6, lettera j), dell'articolo 11, del D.Lgs. 118/2011, sostituendo dal 1° gennaio 2015 l'adempimento di cui al soppresso articolo 6, comma 4, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, prevede che tutti gli enti locali provvedano ad allegare al rendiconto di gestione una informativa che mette in evidenza i debiti ed i crediti reciproci in essere tra l'ente stesso e le società partecipate.

Come precisato dalla Sezione Autonomie della Corte dei Conti, nella deliberazione n. 2/2016, è sempre necessario l'asseveramento dell'organo societario e tale obbligo deve essere assolto senza compensi aggiuntivi.

La suddetta informativa, di conseguenza, dovrà essere asseverata dagli organi di revisione ed evidenziare analiticamente eventuali discordanze, fornendo, al contempo, la motivazione.

A tal fine si trasmette, in allegato, un apposito prospetto in cui sono stati riepilogati i debiti ed i crediti tra l'ente e la società, come emersi dalle risultanze contabili dell'ente, nonché il modello da utilizzare per il connesso riscontro e asseveramento.

CITTÀ
DI ANDRIA

PROSPETTO DEI CREDITI E DEBITI DA ASSEVERARE
ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2015

Società *GAL MURGIA DEGLI SVEVI SRL*

CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ

Rif. al bilancio		CAP	Descrizione ACCERTAMENTO	Importo
Acc.to	data			
			TOTALE	

DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ

Rif. al bilancio		CAP	Descrizione IMPEGNO	Importo
Impegno	data			
			TOTALE	

IL SEGRETARIO GENERALE
DR. GIUSEPPE BORGIA

AVVERTENZA

Il presente modello va adattato in base al tipo di ente di cui l'ente locale intende verificare le poste creditorie-debitorie, potendo questo essere: società controllata, consorzio, istituzione, azienda speciale ed altro organismo strumentale.

Di conseguenza, l'organo cui inviare la presente lettera, ovvero, l'organo tenuto all'obbligo di asseveramento della nota informativa può essere diverso a seconda dell'ente. A tal proposito è necessario fare riferimento alla Delibera n. 2/2016 della Sezione Autonomie della Corte dei Conti che ha così precisato:

Nelle società per azioni ed in accomandita per azioni controllate/partecipate da enti territoriali. L'asseverazione spetta al soggetto cui è attribuita la revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis cc. (ovvero un revisore legale dei conti, una società di revisione legale o un collegio sindacale).

Nelle società a responsabilità limitata controllate/partecipate ove non sia obbligatoria la nomina del revisore dei conti, ai sensi dell'art. 2477, secondo comma c.c. è rimessa all'autonomia statutaria la designazione di un organo di controllo. Va precisato che in questo caso è interesse dell'ente territoriale socio, sollecitare, in sede di predisposizione dello statuto, l'istituzione di un organo di controllo o di un revisore. In caso di inerzia, spetterà all'ente locale socio individuare il soggetto tenuto ad asseverare la nota informativa senza compensi aggiuntivi.

Stessa soluzione si applica ai consorzi:

- per aziende speciali: l' apposito organo di revisione previsto dall'art. 114, co. 7, Tuel;
- per le Istituzioni: è lo stesso l'organo di revisione degli enti locali, in quanto tenuto ad esercitare le sue funzioni anche verso esse, ai sensi dell'art. 114, co. 7 Tuel.

Cod. 05-6085-A03
CEL EDITRICE

2)

Andria Multiservice S.p.A.

Relazione della Società di Revisione Indipendente sul

"Prospetto dei saldi a credito e a debito della Andria

Multiservice S.p.A. con il Comune di Andria

al 31 dicembre 2015"

BDO

Tel: +39 0805093288
Fax: +39 0805617861
www.bdo.it

Via Rodolfo Redi, 3
70124 Bari
e-mail: bari@bdo.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL "PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E A DEBITO DELLA ANDRIA MULTISERVICE S.P.A. CON IL COMUNE DI ANDRIA AL 31 DICEMBRE 2015" RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE COMUNE DI ANDRIA E LA SOCIETÀ PARTECIPATA ANDRIA MULTISERVICE S.P.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DALL' ARTICOLO 11, COMMA 6, LETTERA J DEL D.LGS. 118/2011

All' Amministratore Unico della
Andria Multiservice S.p.A., Società partecipata dal Comune di Andria

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Andria Multiservice S.p.A. con il Comune di Andria (di seguito il "Prospetto") al 31 Dicembre 2015, predisposto per le finalità previste dall' articolo 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011. Il Prospetto è stato redatto dall' Amministratore Unico sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative.

Responsabilità dell'Amministratore Unico per il Prospetto

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che egli ritiene necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Prospetto dell'impresa al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall' Amministratore Unico, nonché la valutazione della presentazione del Prospetto nel suo complesso.
Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

BDO

Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto della Andria Multiservice S.p.A. al 31 Dicembre 2015 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Andria.

Bari, 16 aprile 2016

BDO Italia S.p.A.

Antonio Campanaro
(Socio)

Andria Multiservice S.p.A.

PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DELLA ANDRIA MULTISERVICE S.P.A. CON IL SOCIO UNICO COMUNE DI ANDRIA AL 31 DICEMBRE 2015, REDATTO PER LE FINALITÀ PREVISTE DALL' ARTICOLO 11, COMMA 6, LETTERA J DEL D.LGS. 118/2011 (DI SEGUITO ANCHE SEMPLICEMENTE "PROSPETTO")

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

Conto Co.Ge.	Saldi a credito e a debito al 31 Dicembre 2015	Euro
18/15/005	Crediti commerciali di Andria Multiservice S.p.A. verso il Comune di Andria per fatture emesse nell'anno 2015 e non ancora incassate al 31 Dicembre 2015	1.843.053
	Crediti commerciali di Andria Multiservice S.p.A. verso il Comune di Andria per fatture emesse nell'anno 2013 e non ancora incassate al 31 Dicembre 2015	48.800
	Totale Saldi a credito	**1.891.853**
46/05/005	Debiti di Andria Multiservice S.p.A. verso il Comune di Andria per distribuzione di dividendi deliberati e non liquidati al 31 Dicembre 2015	(290.890)
	Totale Saldi a debito	**(290.890)**

NOTE ESPLICATIVE AL PROSPETTO

Il suindicato prospetto è stato predisposto dall'Amministratore Unico per le finalità previste dall' articolo 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011 e sulla base delle evidenze risultanti alla data del presente documento nel sistema di contabilità generale della Società, con riferimento alla situazione contabile al 31 dicembre 2015.

Alla data del Prospetto l'Amministratore Unico non ha ancora predisposto il progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2015 in quanto il processo amministrativo di chiusura dello stesso è in fase di completamento.

Nella predisposizione del prospetto sono stati seguiti i seguenti criteri di formazione:

- I saldi contabili rappresentati sono stati determinati in coerenza alle disposizioni del Codice Civile che regolano la predisposizione del bilancio d'esercizio, integrate dai principi contabili nazionali approvati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità);
- I saldi a credito e a debito sono esposti per il loro valore nominale (arrotondato all'unità di Euro) e non includono eventuali fondi svalutazione;
- I debiti sono rappresentati dalla distribuzione di dividendi deliberati e non ancora distribuiti al 31 Dicembre 2015

Si precisa che, in ottemperanza al nuovo articolo 17-ter del Dpr 633/1972, le fatture emesse nel 2015 al Comune di Andria sono state assoggettate al meccanismo della scissione dei pagamenti (c.d. *split payment*), in base al quale l'Iva va indicata in fattura in base alle regole ordinarie, ma la stessa è versata all'

Sede Legale: P.zza Umberto I – Palazzo Comunale – 76123 Andria (Bt)
Sede Amm.va: V. Milite Ignoto 53 – 76123 Andria (Bt)
Sede Op.va: SP 231 km. 42.500 – 76123 Andria (Bt)
Società a capitale interamente pubblico posseduto dal
Partita I.V.A. 05572800729
Capitale Sociale € 361.480,00
CCIAA Reg. Imp. N. 94729

Andria Multiservice S.p.A.

erario direttamente dall' Amministrazione Pubblica committente. Per tale motivo, le fatture emesse nel corso del 2015 e non ancora pagate dal Comune di Andria al 31 Dicembre 2015, per un valore complessivo di Euro 2.248.525, presentano nella situazione contabile alla stessa data un saldo a nostro credito di Euro 1.843.053, al netto dell'iva di Euro 405.472. I saldi a credito per fatture emesse nell'anno 2013 e non ancora incassate, esposte nel Prospetto, per Euro 48.800, essendosi formate antecedentemente all'entrata in vigore del meccanismo della scissione dei pagamenti, sono, invece, inclusivi di iva.

Andria, 16 Aprile 2016

Andria Multiservice S.p.A.
Amministratore Unico
Dott. Francesco Cannone

Sede Legale: P.zza Umberto I – Palazzo Comunale – 76123 Andria (Bt)
Sede Amm.va: V. Milite Ignoto 53 – 76123 Andria (Bt)
Sede Op.va: SP 231 km. 42,500 – 76123 Andria (Bt)
Società a capitale interamente pubblico posseduto dal
Partita I.V.A. 05572800729
Capitale Sociale € 361.480,00
CCIAA Reg. Imp. N. 94779

Prot. 2016/0035146
del 14/04/2016

segretario@cert.comune.andria.bt.it

Da: pattonbo@legalmail.it
Inviato: 14/04/2016 11:52:42 Priorità: Normale
A: segretario@cert.comune.andria.bt.it
CC: f.antonucci@tepnbo.net
Oggetto: Re: POSTA CERTIFICATA: NOTA PROT. 34598/2016 - INTEGRAZIONE
Allegati: postacert.eml daticert.xml smime.p7s

Testo:

POSTA CERTIFICATA: NOTA PROT. 34598/2016 - INTEGRAZIONESi trasmette quanto richiesto. Distinti saluti. _____ Agenzia per l'Occupazione e lo Sviluppo dell'Area Nord Barese/Ofantina Via Andria, S.S.170 - Km 24+500 76121 Barletta BT Italy AVVERTENZA PRIVACY ai sensi del d. l.vo n. 196/03 informazioni trasmesse attraverso la presente e-mail ed i suoi allegati diretti esclusivamente al destinatario e devono ritenersi riservati con divieto di diffusione e di uso salva espressa autorizzazione; La diffusione e la comunicazione da parte di soggetto diverso dal destinatario Ã¨ vietata dallâ€™art. 616 e ss. c.p. e dal d. l.vo n. 196/03. Se la presente e-mail ed si suoi allegati fossero stati ricevuti per errore da persona diversa dal destinatario siete pregati di distruggere tutto quanto ricevuto e di informare il mittente con lo stesso mezzo. From: mailto:posta-certificata@legalmail.it Sent: Thursday, April 14, 2016 10:51 AM To: pattonbo@legalmail.it Subject: POSTA CERTIFICATA: NOTA PROT. 34598/2016 - INTEGRAZIONE Messaggio di posta certificata Il giorno 14/04/2016 alle ore 10:51:07 (+0200) il messaggio "NOTA PROT. 34598/2016 - INTEGRAZIONE" Ã¨ stato inviato da "segretario@cert.comune.andria.bt.it" indirizzato a: pattonbo@legalmail.it Il messaggio originale Ã¨ incluso in allegato. Identificativo messaggio: F58B0257.001050B5.13F77E70.1866723E.posta-certificata@legalmail.it L'allegato daticert.xml contiene informazioni di servizio sulla trasmissione. ---------- Certified email message On 14/04/2016 at 10:51:07 (+0200) the message "NOTA PROT. 34598/2016 - INTEGRAZIONE" was sent by "segretario@cert.comune.andria.bt.it" and addressed to: pattonbo@legalmail.it The original message is attached. Message ID: F58B0257.001050B5.13F77E70.1866723E.posta-certificata@legalmail.it The daticert.xml attachment contains service information on the transmission

RISPOSTA DI ASSEVERAMENTO CREDITI E DEBITI AL 31.12.2015
VERSO L'ENTE COMUNE DI ANDRIA

Il collegio sindacale della società Agenzia per l'Occupazione e lo Sviluppo dell'Area Nord Barese Ofantina Scarl, visto il prospetto trasmesso il 14/04/2016 dal Comune di Andria, quale integrazione dell'allegato alla nota prot. n. 0034598 del 13/04/2016 le cui risultanze sono di seguito riportate:

CREDITI DELLA SOCIETA' VERSO L'ENTE

Descrizione Agenzia per l'occupazione e lo sviluppo dell'area nord barese ofantina	Importo contabilità ente locale	Importo risultante nella contabilità società	Differenza	Rif. Bilancio Ente		
				Impegno	Data	Capitolo
Quota consortile anno 2015	149.420,00	149.420,00	------	1524	04/08/15	809500

DEBITI DELLA SOCIETA' VERSO L'ENTE

Descrizione Agenzia per l'occupazione e lo sviluppo dell'area nord barese ofantina	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenza
----------	----------	----------	----------

assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società.

Data 14 Aprile 2016

IL PRESIDENTE COLLEGIO SINDACALE

Agenzia per l'Occupazione e lo Sviluppo dell'Area Nord Barese/Ofantina Soc. Cons. a R. L.
Via Andria – SS170 - Km 24+500
76121 Barletta BT Italia
Tel. +39 0883 334629
Fax +39 0883 346759
info@pattonordbareseofantino.it
www.pattonordbareseofantino.it
Partita IVA 05215080721
R.E.A. n° 405867
Cap. Soc. 74.112,00 i.v.

Prot. n. 2016/0034754
del 14/04/2016

segretario@cert.comune.andria.bt.it

Da: info@galcdm.it
Inviato: 13/04/2016 18:41:44 Priorità: Indefinita
A: segretario@cert.comune.andria.bt.it
CC:
Oggetto: R: CONCILIAZIONE DEI CREDITI E DEBITI IN ESSERE TRA IL COMUNE DI ANDRIA E LE SOCIETA' PARTECIPATE IN EPIGRAFE INDICATE. RICHIESTA RISCONTRO E ASSEVERAMENTO. [iride]1382262[/iride] [prot]2016/34598[/prot]
Allegati: postacert.eml smime.p7s

Testo:

Si trasmette in allegato quanto richiesto. Paolo de Leonardis Gal "Le Città di Castel del Monte" Sede legale: P.zza Umberto I, 76123 Andria (Bt) Sede operativa - Via Bovio, 74 76123 Andria (Bt) Tel. 0883 596320 - Fax 0883 1951284 segreteria@galcdm.it - www.galcdm.it -----Messaggio originale----- Da: segretario@cert.comune.andria.bt.it [mailto:segretario@cert.comune.andria.bt.it] Inviato: mercoledì 13 aprile 2016 17:52 A: info@galcdm.it Oggetto: CONCILIAZIONE DEI CREDITI E DEBITI IN ESSERE TRA IL COMUNE DI ANDRIA E LE SOCIETA' PARTECIPATE IN EPIGRAFE INDICATE. RICHIESTA RISCONTRO E ASSEVERAMENTO. [iride]1382262[/iride] [prot]2016/34598[/prot] Protocollo n. 34598 del 13/04/2016 Oggetto: CONCILIAZIONE DEI CREDITI E DEBITI IN ESSERE TRA IL COMUNE DI ANDRIA E LE SOCIETA' PARTECIPATE IN EPIGRAFE INDICATE. RICHIESTA RISCONTRO E ASSEVERAMENTO. Origine: PARTENZA Destinatari,ANDRIA MULTISERVICE,ARO 2 BT,GAL MURGIA DEGLI SVEVI ANDRIA,GAL LE CITTA' DEI CASTEL DEL MONTE

Fondo Europeo Agricolo per lo Sviluppo Rurale
L'Europa investe nelle zone Rurali

Ministero Politiche Agricole per lo Sviluppo Rurale

Regione Puglia

Programma di Sviluppo Rurale della Puglia

aggiungi valore al tuo territorio

GAL LE CITTÀ DI CASTEL DEL MONTE

Il collegio sindacale del **Gruppo di Azione Locale "Le Città di Castel del Monte" S.c.a r.l.** visto il prospetto trasmesso dal Comune di Andria , prot. n. 34598 del 13 aprile 2016 le cui risultanze sono di seguito riportate:

CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ PARTECIPATA

Accertamento n./data	Descrizione	Importo contabilità ente locale	Importo risultante nella contabilità società	Differenza
----------	----------	----------	----------	----------

DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ PARTECIPATA

Impegno n./data	Descrizione GAL "Le Città di Castel del Monte" S.c.a r.l.	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenza
----------	----------	----------	----------	----------

Assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società.

CREDITI

Accertamento					
n.	data	Descrizione GAL "Le Città di Castel del Monte" S.c.a r.l.	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenza
---	----	----------	----------	----------	----------

DEBITI

Impegno					
n.	data	Descrizione	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenza
---	----	----------	----------	----------	----------

Data 13 aprile 2016

IL COLLEGIO SINDACALE

Soc. Cons. Gal Le Città di Castel del Monte scarl
Sede Legale: Piazza Umberto I – 76123 Andria (Bt)
Sede Operativa: Via G.Bovio nr. 74 - 76123 Andria (BT)
Codice Fiscale e P. IVA 06994970728
Tel. 0883596320 Fax 08831951284
www.galcdm.it – e.mail: info@galcdm.it

Prot. n. 0035161

Da "Studio Santovito" <studiosantovito@gmail.com>
A "g.borgia" <g.borgia@comune.andria.bt.it>
Data giovedì 14 aprile 2016 - 12:41

COMUNE DI ANDRIA
14 APR. 2016
ARRIVO

Re: trasmissione nota asseveramento crediti/debiti

Si trasmette, in allegato, la documentazione della società partecipata GAL Murgia degli Svevi Srl, compilata e sottoscritta dal presidente e legale rappresentante.

Cordiali saluti.

Studio Santovito

Il 13/04/2016 18:37, g.borgia ha scritto:

> Si trasmette in allegato la nota e relativi allegati concernente l'argomento in oggetto indicato.
> dott. Giuseppe BORGIA - Segretario Generale

Allegato(i)

GAL MURGIA_ALLEGATO B.pdf (806 Kb)

GRUPPO d'AZIONE LOCALE
"MURGIA DEGLI SVEVI" S.r.l.

Società GAL MURGIA DEGLI SVEVI SRL

UE – Az. Leader II

Regione Puglia

Città di Andria

In assenza dell'organo di revisione, il presidente e legale rappresentante della società GAL MURGIA DEGLI SVEVI SRL visto il prospetto trasmesso dal Comune di ANDRIA, prot. n. 0034598 del 13/04/2016 le cui risultanze sono di seguito riportate:

CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ PARTECIPATA

Accertamento n./data	Descrizione *(Denominazione società partecipata)*	Importo contabilità ente locale	Importo risultante nella contabilità società	Differenza

DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ PARTECIPATA

Impegno n./data	Descrizione *(Denominazione società partecipata)*	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenza

<<assevera>> la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società ed attesta l'inesistenza dei crediti/debiti dell'ente verso la società partecipata.

<<Nel caso di poste non asseverate>> Con riferimento alle partite di seguito riportate non si è potuto procedere alla loro asseverazione per le ragioni di seguito riportate.

Gruppo di Azione Locale "Murgia degli Svevi" Srl - Via della Libertà, 55 - 76123 - Andria - Bat - Puglia - ITALIA
Tel. Fax +39 883.560225 galmurgia@hotmail.com cod. fis. p.iva 05167580728 - Reg. Impr. Bari n. 98157 - REA Ba n. 404404

GRUPPO d'AZIONE LOCALE
"MURGIA DEGLI SVEVI" S.r.l.

UE – Az. Leader II

Regione Puglia

Città di Andria

CREDITI

Accertamento					
n.	data	Descrizione (Denominazione società partecipata)	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenz

La differenza è da imputare alla seguente motivazione _____//_____.

DEBITI

Impegno					
n.	data	Descrizione (Denominazione società partecipata)	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenz

La differenza è da imputare alla seguente motivazione _____//_____//_____.

Data __13/04/2016__

IL PRESIDENTE
AVV. GIOVANNI SANTOVITO

Gruppo di Azione Locale "Murgia degli Svevi" Srl - Piazza della Libertà n. 3 - 76123 Andria (Fraz. Montegrosso) - ITALIA
Tel fax +39.883.592225 galmurgia@hotmail.com Cod. Fisc. e Part. Iva 08167580728 Reg. Imp. Bari n. 08157/98 R.E. N. 404404

finanziario@cert.comune.andria.bt.it

Da: studiofrancescochiello@pec.it
Inviato: 21/04/2016 19:00:17 Priorità: Indefinita
A: finanziario@cert.comune.andria.bt.it
CC:
Oggetto: asseverazione debiti-crediti societa' partecipate
Allegati: daticert.xml postacert.eml smime.p7s

Testo: In allegato i file richiesti firmati digitalmente dal collegio dei revisori. Cordiali saluti

P140 - Dati di un documento

Id.Doc.: 1385799 **Tipo:** CER CERTIFICAZIONI **Liv.Sic.:** 1

Oggetto: REINVIO ASSEVERAZIONE DEBITI-CREDITI SOCIETA' PARTECIPATE

Documento

Data: 21/04/2016	**Numero:**	**Origine:** ARRIVO
Mittente Interno:		**In carico a:** FINANZ SETTORE FINANZIARIO

Classifica: 02.11 Revisori dei conti

Oggetto: REINVIO ASSEVERAZIONE DEBITI-CREDITI SOCIETA' PARTECIPATE

Data evidenza:

Ruolo Inserimento: FINANZ

Protocollo

Anno/Num.: 2016/0037575	**Data:** 21/04/2016	**Classifica:** 02.11 Revisori dei conti

Ruolo di protocollazione: FINANZ-SETTORE FINANZIARIO

Fascicolo

Anno/Num.: 0/	

Mittenti Esterni

	Nominativo	Data e Numero Prot.	Mezzo	Data Ric.	Tipo
110287	COLLEGIO DEI REVISORI		MAIL	21/04/2016	S

Destinatari interni

Carico Attuale: FINANZ SETTORE FINANZIARIO

Codice	Descrizione	Data Invio	Data Carico
FINANZ	SETTORE FINANZIARIO	21/04/2016	21/04/2016

Mail

Tipo	Da/A	Oggetto	Data Inv.
A	posta-certificata@pec.aruba.it	POSTA CERTIFICATA: asseverazione debiti-crediti societa' partecipate	giovedi' 21/04/2016 19:00:17

Dati Utente

Campo	Valore
*** PER VISUALIZZARE I DATI UTENTE Fatture lotto OCCORRE PREMERE IL BOTTONE (Altri Dati) ***	

Revisioni

Tabella	Utente Ins.	Data Ins.	Utente Ult.Agg.	Data Ult.Agg.
DOCUMENTO	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:43	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:43
PROTOCOLLO	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:44	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:44
MITTENTE ESTERNO	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:43	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:43
DESTINATARIO INTERNO	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:43	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:43
DOCUMENTALE eml	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:45	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:48
DOCUMENTALE p7m	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:48	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:48
DOCUMENTALE xml	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:48	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:48
DOCUMENTALE p7m	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:48	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:48
DOCUMENTALE p7m	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:48	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:48
DOCUMENTALE p7m	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:48	BARBAROSSAW	21/04/2016 19:04:48

Prot. n. 2016/0034754
del 14/04/2016

segretario@cert.comune.andria.bt.it

Da: info@galcdm.it
Inviato: 13/04/2016 18:41:44 Priorità: Indefinita
A: segretario@cert.comune.andria.bt.it
CC:
Oggetto: R: CONCILIAZIONE DEI CREDITI E DEBITI IN ESSERE TRA IL COMUNE DI ANDRIA E LE SOCIETA' PARTECIPATE IN EPIGRAFE INDICATE. RICHIESTA RISCONTRO E ASSEVERAMENTO. [iride]1382262[/iride] [prot]2016/34598[/prot]
Allegati: postacert.eml smime.p7s

Testo:

Si trasmette in allegato quanto richiesto. Paolo de Leonardis Gal "Le Città di Castel del Monte" Sede legale: P.zza Umberto I, 76123 Andria (Bt) Sede operativa - Via Bovio, 74 76123 Andria (Bt) Tel. 0883 596320 - Fax 0883 1951284 segreteria@galcdm.it ~ www.galcdm.it -----Messaggio originale----- Da: segretario@cert.comune.andria.bt.it [mailto:segretario@cert.comune.andria.bt.it] Inviato: mercoledì 13 aprile 2016 17:52 A: info@galcdm.it Oggetto: CONCILIAZIONE DEI CREDITI E DEBITI IN ESSERE TRA IL COMUNE DI ANDRIA E LE SOCIETA' PARTECIPATE IN EPIGRAFE INDICATE. RICHIESTA RISCONTRO E ASSEVERAMENTO. [iride]1382262[/iride] [prot]2016/34598[/prot] Protocollo n. 34598 del 13/04/2016 Oggetto: CONCILIAZIONE DEI CREDITI E DEBITI IN ESSERE TRA IL COMUNE DI ANDRIA E LE SOCIETA' PARTECIPATE IN EPIGRAFE INDICATE. RICHIESTA RISCONTRO E ASSEVERAMENTO. Origine: PARTENZA Destinatari,ANDRIA MULTISERVICE,ARO 2 BT,GAL MURGIA DEGLI SVEVI ANDRIA,GAL LE CITTA' DEI CASTEL DEL MONTE

Fondo Europeo Agricolo per lo Sviluppo Rurale
L'Europa investe nelle zone Rurali

Ministero Politiche Agricole per lo Sviluppo Rurale

Regione Puglia

Programma di Sviluppo Rurale della Puglia

aggiungi valore al tuo territorio

GAL LE CITTÀ DI CASTEL DEL MONTE

Il collegio sindacale del **Gruppo di Azione Locale "Le Città di Castel del Monte" S.c.a r.l.** visto il prospetto trasmesso dal Comune di Andria , prot. n. 34598 del 13 aprile 2016 le cui risultanze sono di seguito riportate:

CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ PARTECIPATA

Accertamento n./data	Descrizione	Importo contabilità ente locale	Importo risultante nella contabilità società	Differenza
----------	----------	----------	----------	----------

DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ PARTECIPATA

Impegno n./data	Descrizione GAL "Le Città di Castel del Monte" S.c.a r.l.	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenza
----------	----------	----------	----------	----------

Assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società.

CREDITI

Accertamento					
n.	data	Descrizione GAL "Le Città di Castel del Monte" S.c.a r.l.	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenza
--	----	----------	----------	----------	----------

DEBITI

Impegno					
n.	data	Descrizione	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenza
--	----	----------	----------	----------	----------

Data 13 aprile 2016

IL COLLEGIO SINDACALE

Soc. Cons. Gal Le Città di Castel del Monte scarl
Sede Legale: Piazza Umberto I – 76123 Andria (Bt)
Sede Operativa: Via G.Bovio nr. 74 - 76123 Andria (BT)
Codice Fiscale e P. IVA 06994970728
Tel. 0883596320 Fax 08831951284
www.galcdm.it – e.mail: info@galcdm.it

Elenco dei principali dati relativi alla Firma **21 aprile 2016**

Dati firme
- Firmatario 1
  - Numero di serie: 35297CFF1BE1121D6BF60084E296D663
  - Soggetto
    - Stato: IT
    - Organizzazione: non presente
    - Nome comune: LOBACCARO NUNZIO
    - Numero di serie del DN: IT:LBCNNZ66R31E155S
    - Nome: NUNZIO
    - Cognome: LOBACCARO
    - DN Qualifier: 15369715
  - C.A. Emittente
    - Stato: IT
    - Organizzazione: ArubaPEC S.p.A.
    - Unità Organizzativa: Certification AuthorityC
    - Nome comune: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3
  - Policy Information List
    - Policy Information
      - Policy ID: 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1
      - Policy Qualifier List
        - Policy Qualifier
          - Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
          - Documentazione tecnica: https://ca.arubapec.it/cps.html
  - Qualified Certificate Statements
    - Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC
    - Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni
    - La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC
  - Certificato valido dal: 21/03/2016 00.00.00
  - Certificato valido fino al: 21/03/2019 23.59.59
  - Attributi Firmati
    - Data e ora della firma: 21/04/2016 16.46.39

    - signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
  - Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
  - Data verifica (UTC time): 21/04/2016 17.15.53
  - Esito: Verifica Corretta
- Firmatario 2
  - Numero di serie: 323D2B
  - Soggetto
    - Stato: IT
    - Organizzazione: NON PRESENTE
    - Cognome: CHIELLO
    - Nome: FRANCESCO
    - Numero di serie del DN: IT:CHLFNC69D10C514X
    - DN Qualifier: 20101113402000
    - Nome comune: Francesco Chiello
  - C.A. Emittente
    - Stato: IT
    - Organizzazione: INFOCERT SPA
    - Numero di serie del DN: 07945211006
    - Unità Organizzativa: Certificatore Accreditato
    - Nome comune: InfoCert Firma Qualificata
  - Attributi
    - Data di nascita: 10/04/1969 00.00.00
  - Policy Information List
    - Policy Information
      - Policy ID: 1.3.76.36.1.1.1
      - Policy Qualifier List
        - Policy Qualifier
          - Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
          - Documentazione tecnica: http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php

Policy Information
Policy ID: 1.3.76.24.1.1.2
Qualified Certificate Statements
Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC
Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni
La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC
Certificato valido dal: 12/07/2013 16.31.36
Certificato valido fino al: 12/07/2016 00.00.00
Attributi Firmati
Data e ora della firma: 21/04/2016 13.29.18

signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Data verifica (UTC time): 21/04/2016 17.15.53
Esito: Verifica Corretta
Firmatario 3
Numero di serie: 14247A06E409A71A8BB9F18443A09998
Soggetto
Stato: IT
Organizzazione: non presente
Nome comune: RATTI GIUSEPPE
Numero di serie del DN: IT:RTTGPP62P10E036G
Nome: GIUSEPPE
Cognome: RATTI
DN Qualifier: 12298046
C.A. Emittente
Stato: IT
Organizzazione: ArubaPEC S.p.A.
Unità Organizzativa: Certification AuthorityC
Nome comune: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3
Policy Information List
Policy Information
Policy ID: 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1
Policy Qualifier List
Policy Qualifier
Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
Documentazione tecnica: https://ca.arubapec.it/cps.html
Qualified Certificate Statements
Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC
Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni
La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC
Certificato valido dal: 07/08/2013 00.00.00
Certificato valido fino al: 06/08/2016 23.59.59
Attributi Firmati
Data e ora della firma: 21/04/2016 15.36.47

signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Data verifica (UTC time): 21/04/2016 17.15.54
Esito: Verifica Corretta

Prot. n. 0035161

Da "Studio Santovito" <studiosantovito@gmail.com>
A "g.borgia" <g.borgia@comune.andria.bt.it>
Data giovedì 14 aprile 2016 - 12:41

COMUNE DI ANDRIA
14 APR. 2016
ARRIVO

Re: trasmissione nota asseveramento crediti/debiti

Si trasmette, in allegato, la documentazione della società partecipata GAL Murgia degli Svevi Srl, compilata e sottoscritta dal presidente e legale rappresentante.

Cordiali saluti.

Studio Santovito

Il 13/04/2016 18:37, g.borgia ha scritto:

> Si trasmette in allegato la nota e relativi allegati concernente l'argomento in oggetto indicato.
> dott. Giuseppe BORGIA - Segretario Generale

Allegato(i)

GAL MURGIA_ALLEGATO B.pdf (806 Kb)

GRUPPO d'AZIONE LOCALE
"MURGIA DEGLI SVEVI" S.r.l.

Società GAL MURGIA DEGLI SVEVI SRL

UE – Az. Leader II

Regione Puglia

Città di Andria

In assenza dell'organo di revisione, il presidente e legale rappresentante della società GAL MURGIA DEGLI SVEVI SRL visto il prospetto trasmesso dal Comune di ANDRIA, prot. n. 0034598 del 13/04/2016 le cui risultanze sono di seguito riportate:

CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ PARTECIPATA

Accertamento n./data	Descrizione *(Denominazione società partecipata)*	Importo contabilità ente locale	Importo risultante nella contabilità società	Differenza

DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ PARTECIPATA

Impegno n./data	Descrizione *(Denominazione società partecipata)*	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenz

<<assevera>> la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società ed attesta l'inesistenza dei crediti/debiti dell'ente verso la società partecipata.

<<Nel caso di poste non asseverate>> Con riferimento alle partite di seguito riportate non si è potuto procedere alla loro asseverazione per le ragioni di seguito riportate.

Gruppo di Azione Locale "Murgia degli Svevi" S.r.l. Via della Libertà 3 - 76123 Andria (BT) - ITALIA
Tel fax +39 883 562225 galmurgia@hotmail.com cod. fis. p.iva 05167580728 Reg. Impr. Bari n. 98157 del 30.04.01

GRUPPO d'AZIONE LOCALE
"MURGIA DEGLI SVEVI" S.r.l.

UE – Az. Leader II

Regione Puglia

Città di Andria

CREDITI

Accertamento					
n.	data	Descrizione (Denominazione società partecipata)	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenz

La differenza è da imputare alla seguente motivazione _____//_____.

DEBITI

Impegno					
n.	data	Descrizione (Denominazione società partecipata)	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenz

La differenza è da imputare alla seguente motivazione _____//_____//_____.

Data __13/04/2016__

IL PRESIDENTE
AVV. GIOVANNI SANTOVITO

Gruppo di Azione Locale "Murgia degli Svevi" Srl - Piazza della Libertà n. 3 - 76123 Andria (BT) Montegrosso - ITALIA
Tel fax +39 883 592225 galmurgia@hotmail.com cell fax/segreteria 0510580728 Reg. Imp. Bari n. 08157 08 BI C.F. 90404

Elenco dei principali dati relativi alla Firma **21 aprile 2016**

Dati firme
- Firmatario 1
  - Numero di serie: 35297CFF1BE1121D6BF60084E296D663
  - Soggetto
    - Stato: IT
    - Organizzazione: non presente
    - Nome comune: LOBACCARO NUNZIO
    - Numero di serie del DN: IT:LBCNNZ66R31E155S
    - Nome: NUNZIO
    - Cognome: LOBACCARO
    - DN Qualifier: 15369715
  - C.A. Emittente
    - Stato: IT
    - Organizzazione: ArubaPEC S.p.A.
    - Unità Organizzativa: Certification AuthorityC
    - Nome comune: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3
  - Policy Information List
    - Policy Information
      - Policy ID: 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1
      - Policy Qualifier List
        - Policy Qualifier
          - Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
          - Documentazione tecnica: https://ca.arubapec.it/cps.html
  - Qualified Certificate Statements
    - Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC
    - Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni
    - La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC
  - Certificato valido dal: 21/03/2016 00.00.00
  - Certificato valido fino al: 21/03/2019 23.59.59
  - Attributi Firmati
    - Data e ora della firma: 21/04/2016 16.49.53

    - signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
  - Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
  - Data verifica (UTC time): 21/04/2016 17.20.51
  - Esito: Verifica Corretta
- Firmatario 2
  - Numero di serie: 323D2B
  - Soggetto
    - Stato: IT
    - Organizzazione: NON PRESENTE
    - Cognome: CHIELLO
    - Nome: FRANCESCO
    - Numero di serie del DN: IT:CHLFNC69D10C514X
    - DN Qualifier: 20101113402000
    - Nome comune: Francesco Chiello
  - C.A. Emittente
    - Stato: IT
    - Organizzazione: INFOCERT SPA
    - Numero di serie del DN: 07945211006
    - Unità Organizzativa: Certificatore Accreditato
    - Nome comune: InfoCert Firma Qualificata
  - Attributi
    - Data di nascita: 10/04/1969 00.00.00
  - Policy Information List
    - Policy Information
      - Policy ID: 1.3.76.36.1.1.1
      - Policy Qualifier List
        - Policy Qualifier
          - Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
          - Documentazione tecnica: http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php

Policy Information
Policy ID: 1.3.76.24.1.1.2
Qualified Certificate Statements
Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC
Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni
La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC
Certificato valido dal: 12/07/2013 16.31.36
Certificato valido fino al: 12/07/2016 00.00.00
Attributi Firmati
Data e ora della firma: 21/04/2016 13.30.48

signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Data verifica (UTC time): 21/04/2016 17.20.51
Esito: Verifica Corretta
Firmatario 3
Numero di serie: 14247A06E409A71A8BB9F18443A09998
Soggetto
Stato: IT
Organizzazione: non presente
Nome comune: RATTI GIUSEPPE
Numero di serie del DN: IT:RTTGPP62P10E036G
Nome: GIUSEPPE
Cognome: RATTI
DN Qualifier: 12298046
C.A. Emittente
Stato: IT
Organizzazione: ArubaPEC S.p.A.
Unità Organizzativa: Certification AuthorityC
Nome comune: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3
Policy Information List
Policy Information
Policy ID: 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1
Policy Qualifier List
Policy Qualifier
Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
Documentazione tecnica: https://ca.arubapec.it/cps.html
Qualified Certificate Statements
Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC
Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni
La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC
Certificato valido dal: 07/08/2013 00.00.00
Certificato valido fino al: 06/08/2016 23.59.59
Attributi Firmati
Data e ora della firma: 21/04/2016 15.37.40

signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Data verifica (UTC time): 21/04/2016 17.20.51
Esito: Verifica Corretta

Andria Multiservice S.p.A.

Relazione della Società di Revisione Indipendente sul

"Prospetto dei saldi a credito e a debito della Andria

Multiservice S.p.A. con il Comune di Andria

al 31 dicembre 2015"

Tel: +39 0805093288
Fax: +39 0805617861
www.bdo.it

Via Rodolfo Redi, 3
70124 Bari
e-mail: bari@bdo.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL "PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E A DEBITO DELLA ANDRIA MULTISERVICE S.P.A. CON IL COMUNE DI ANDRIA AL 31 DICEMBRE 2015" RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE COMUNE DI ANDRIA E LA SOCIETÀ PARTECIPATA ANDRIA MULTISERVICE S.P.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DALL' ARTICOLO 11, COMMA 6, LETTERA J DEL D.LGS. 118/2011

All' Amministratore Unico della
Andria Multiservice S.p.A., Società partecipata dal Comune di Andria

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Andria Multiservice S.p.A. con il Comune di Andria (di seguito il "Prospetto") al 31 Dicembre 2015, predisposto per le finalità previste dall' articolo 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011. Il Prospetto è stato redatto dall' Amministratore Unico sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative.

Responsabilità dell'Amministratore Unico per il Prospetto

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che egli ritiene necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Prospetto dell'impresa al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall' Amministratore Unico, nonché la valutazione della presentazione del Prospetto nel suo complesso.
Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

BDO

Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto della Andria Multiservice S.p.A. al 31 Dicembre 2015 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Andria.

Bari, 16 aprile 2016

BDO Italia S.p.A.

Antonio Campanaro
(Socio)

Andria Multiservice S.p.A.

PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DELLA ANDRIA MULTISERVICE S.P.A. CON IL SOCIO UNICO COMUNE DI ANDRIA AL 31 DICEMBRE 2015, REDATTO PER LE FINALITÀ PREVISTE DALL' ARTICOLO 11, COMMA 6, LETTERA J DEL D.LGS. 118/2011 (DI SEGUITO ANCHE SEMPLICEMENTE "PROSPETTO")

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

Conto Co.Ge.	Saldi a credito e a debito al 31 Dicembre 2015	Euro
18/15/005	Crediti commerciali di Andria Multiservice S.p.A. verso il Comune di Andria per fatture emesse nell'anno 2015 e non ancora incassate al 31 Dicembre 2015	1.843.053
	Crediti commerciali di Andria Multiservice S.p.A. verso il Comune di Andria per fatture emesse nell'anno 2013 e non ancora incassate al 31 Dicembre 2015	48.800
	Totale Saldi a credito	**1.891.853**
46/05/005	Debiti di Andria Multiservice S.p.A. verso il Comune di Andria per distribuzione di dividendi deliberati e non liquidati al 31 Dicembre 2015	(290.890)
	Totale Saldi a debito	**(290.890)**

NOTE ESPLICATIVE AL PROSPETTO

Il suindicato prospetto è stato predisposto dall'Amministratore Unico per le finalità previste dall' articolo 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011 e sulla base delle evidenze risultanti alla data del presente documento nel sistema di contabilità generale della Società, con riferimento alla situazione contabile al 31 dicembre 2015.

Alla data del Prospetto l'Amministratore Unico non ha ancora predisposto il progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2015 in quanto il processo amministrativo di chiusura dello stesso è in fase di completamento.

Nella predisposizione del prospetto sono stati seguiti i seguenti criteri di formazione:

- I saldi contabili rappresentati sono stati determinati in coerenza alle disposizioni del Codice Civile che regolano la predisposizione del bilancio d'esercizio, integrate dai principi contabili nazionali approvati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità);
- I saldi a credito e a debito sono esposti per il loro valore nominale (arrotondato all'unità di Euro) e non includono eventuali fondi svalutazione;
- I debiti sono rappresentati dalla distribuzione di dividendi deliberati e non ancora distribuiti al 31 Dicembre 2015

Si precisa che, in ottemperanza al nuovo articolo 17-ter del Dpr 633/1972, le fatture emesse nel 2015 al Comune di Andria sono state assoggettate al meccanismo della scissione dei pagamenti (c.d. *split payment*), in base al quale l'Iva va indicata in fattura in base alle regole ordinarie, ma la stessa è versata all'

Sede Legale: P.zza Umberto I – Palazzo Comunale – 76123 Andria (Bt)
Sede Amm.va: V. Milite Ignoto 53 – 76123 Andria (Bt)
Sede Oper.va: SP 231 km 42.500 – 76123 Andria (Bt)
Società a capitale interamente pubblico posseduto dal
Partita I.V.A. 05572800729
Capitale Sociale € 361.480,00
CCIAA Rec. imp. N. 94779

Andria Multiservice S.p.A.

erario direttamente dall' Amministrazione Pubblica committente. Per tale motivo, le fatture emesse nel corso del 2015 e non ancora pagate dal Comune di Andria al 31 Dicembre 2015, per un valore complessivo di Euro 2.248.525, presentano nella situazione contabile alla stessa data un saldo a nostro credito di Euro 1.843.053, al netto dell'iva di Euro 405.472. I saldi a credito per fatture emesse nell'anno 2013 e non ancora incassate, esposte nel Prospetto, per Euro 48.800, essendosi formate antecedentemente all'entrata in vigore del meccanismo della scissione dei pagamenti, sono, invece, inclusivi di Iva.

Andria, 16 Aprile 2016

Andria Multiservice S.p.A.
Amministratore Unico
Dott. Francesco Cannone

Sede Legale: P.zza Umberto I – Palazzo Comunale – 76123 Andria (Bt)
Sede Amm.va: V. Milite Ignoto 53 – 76123 Andria (Bt)
Sede Op.va: SP 231 km 42.500 – 76123 Andria (Bt)

Società a capitale interamente pubblico posseduto dal

Partita I.V.A. 05572800729
Capitale Sociale € 361.480,00
CCIAA Reg. Imp. N. 94779

DiKe - Digital Key
(Software per la firma digitale di documenti)

Elenco dei principali dati relativi alla Firma **21 aprile 2016**

Dati firme
Firmatario 1
Numero di serie: 323D2B
Soggetto
Stato: IT
Organizzazione: NON PRESENTE
Cognome: CHIELLO
Nome: FRANCESCO
Numero di serie del DN: IT:CHLFNC69D10C514X
DN Qualifier: 20101113402000
Nome comune: Francesco Chiello
C.A. Emittente
Stato: IT
Organizzazione: INFOCERT SPA
Numero di serie del DN: 07945211006
Unità Organizzativa: Certificatore Accreditato
Nome comune: InfoCert Firma Qualificata
Attributi
Data di nascita: 10/04/1969 00.00.00
Policy Information List
Policy Information
Policy ID: 1.3.76.36.1.1.1
Policy Qualifier List
Policy Qualifier
Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
Documentazione tecnica: http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php
Policy Information
Policy ID: 1.3.76.24.1.1.2
Qualified Certificate Statements
Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC
Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni
La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC
Certificato valido dal: 12/07/2013 16.31.36
Certificato valido fino al: 12/07/2016 00.00.00
Attributi Firmati
Data e ora della firma: 21/04/2016 13.31.32

signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Data verifica (UTC time): 21/04/2016 15.27.12
Esito: Verifica Corretta

Elenco dei principali dati relativi alla Firma **21 aprile 2016**

Dati firme
- Firmatario 1
  - Numero di serie: 35297CFF1BE1121D6BF60084E296D663
  - Soggetto
    - Stato: IT
    - Organizzazione: non presente
    - Nome comune: LOBACCARO NUNZIO
    - Numero di serie del DN: IT:LBCNNZ66R31E155S
    - Nome: NUNZIO
    - Cognome: LOBACCARO
    - DN Qualifier: 15369715
  - C.A. Emittente
    - Stato: IT
    - Organizzazione: ArubaPEC S.p.A.
    - Unità Organizzativa: Certification AuthorityC
    - Nome comune: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3
  - Policy Information List
    - Policy Information
      - Policy ID: 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1
      - Policy Qualifier List
        - Policy Qualifier
          - Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
          - Documentazione tecnica: https://ca.arubapec.it/cps.html
  - Qualified Certificate Statements
    - Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC
    - Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni
    - La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC
  - Certificato valido dal: 21/03/2016 00.00.00
  - Certificato valido fino al: 21/03/2019 23.59.59
  - Attributi Firmati
    - Data e ora della firma: 21/04/2016 16.47.26

    - signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
  - Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
  - Data verifica (UTC time): 21/04/2016 17.07.11
  - Esito: Verifica Corretta
- Firmatario 2
  - Numero di serie: 323D2B
  - Soggetto
    - Stato: IT
    - Organizzazione: NON PRESENTE
    - Cognome: CHIELLO
    - Nome: FRANCESCO
    - Numero di serie del DN: IT:CHLFNC69D10C514X
    - DN Qualifier: 20101113402000
    - Nome comune: Francesco Chiello
  - C.A. Emittente
    - Stato: IT
    - Organizzazione: INFOCERT SPA
    - Numero di serie del DN: 07945211006
    - Unità Organizzativa: Certificatore Accreditato
    - Nome comune: InfoCert Firma Qualificata
  - Attributi
    - Data di nascita: 10/04/1969 00.00.00
  - Policy Information List
    - Policy Information
      - Policy ID: 1.3.76.36.1.1.1
      - Policy Qualifier List
        - Policy Qualifier
          - Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
          - Documentazione tecnica: http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php

Policy Information
Policy ID: 1.3.76.24.1.1.2
Qualified Certificate Statements
Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC
Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni
La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC
Certificato valido dal: 12/07/2013 16.31.36
Certificato valido fino al: 12/07/2016 00.00.00
Attributi Firmati
Data e ora della firma: 21/04/2016 13.31.32

signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Data verifica (UTC time): 21/04/2016 17.07.11
Esito: Verifica Corretta
Firmatario 3
Numero di serie: 14247A06E409A71A8BB9F18443A09998
Soggetto
Stato: IT
Organizzazione: non presente
Nome comune: RATTI GIUSEPPE
Numero di serie del DN: IT:RTTGPP62P10E036G
Nome: GIUSEPPE
Cognome: RATTI
DN Qualifier: 12298046
C.A. Emittente
Stato: IT
Organizzazione: ArubaPEC S.p.A.
Unità Organizzativa: Certification AuthorityC
Nome comune: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3
Policy Information List
Policy Information
Policy ID: 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1
Policy Qualifier List
Policy Qualifier
Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
Documentazione tecnica: https://ca.arubapec.it/cps.html
Qualified Certificate Statements
Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC
Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni
La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC
Certificato valido dal: 07/08/2013 00.00.00
Certificato valido fino al: 06/08/2016 23.59.59
Attributi Firmati
Data e ora della firma: 21/04/2016 15.38.08

signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Data verifica (UTC time): 21/04/2016 17.07.12
Esito: Verifica Corretta

Prot. 2016/0035146
del 14/04/2016

segretario@cert.comune.andria.bt.it

Da: pattonbo@legalmail.it
Inviato: 14/04/2016 11:52:42 Priorità: Normale
A: segretario@cert.comune.andria.bt.it
CC: f.antonucci@tepnbo.net
Oggetto: Re: POSTA CERTIFICATA: NOTA PROT. 34598/2016 - INTEGRAZIONE
Allegati: postacert.eml daticert.xml smime.p7s

Testo:

POSTA CERTIFICATA: NOTA PROT. 34598/2016 - INTEGRAZIONESi trasmette quanto richiesto. Distinti saluti. _____ Agenzia per l'Occupazione e lo Sviluppo dell'Area Nord Barese/Ofantina Via Andria, S.S.170 - Km 24+500 76121 Barletta BT Italy AVVERTENZA PRIVACY ai sensi del d. l.vo n. 196/03 informazioni trasmesse attraverso la presente e-mail ed i suoi allegati diretti esclusivamente al destinatario e devono ritenersi riservati con divieto di diffusione e di uso salva espressa autorizzazione; La diffusione e la comunicazione da parte di soggetto diverso dal destinatario Ã¨ vietata dallâ€™art. 616 e ss. c.p. e dal d. l.vo n. 196/03. Se la presente e-mail ed si suoi allegati fossero stati ricevuti per errore da persona diversa dal destinatario siete pregati di distruggere tutto quanto ricevuto e di informare il mittente con lo stesso mezzo. From: mailto:posta-certificata@legalmail.it Sent: Thursday, April 14, 2016 10:51 AM To: pattonbo@legalmail.it Subject: POSTA CERTIFICATA: NOTA PROT. 34598/2016 - INTEGRAZIONE Messaggio di posta certificata Il giorno 14/04/2016 alle ore 10:51:07 (+0200) il messaggio "NOTA PROT. 34598/2016 - INTEGRAZIONE" Ã¨ stato inviato da "segretario@cert.comune.andria.bt.it" indirizzato a: pattonbo@legalmail.it Il messaggio originale Ã¨ incluso in allegato. Identificativo messaggio: F58B0257.001050B5.13F77E70.1866723E.posta-certificata@legalmail.it L'allegato daticert.xml contiene informazioni di servizio sulla trasmissione. ---------- Certified email message On 14/04/2016 at 10:51:07 (+0200) the message "NOTA PROT. 34598/2016 - INTEGRAZIONE" was sent by "segretario@cert.comune.andria.bt.it" and addressed to: pattonbo@legalmail.it The original message is attached. Message ID: F58B0257.001050B5.13F77E70.1866723E.posta-certificata@legalmail.it The daticert.xml attachment contains service information on the transmission

RISPOSTA DI ASSEVERAMENTO CREDITI E DEBITI AL 31.12.2015 VERSO L'ENTE COMUNE DI ANDRIA

Il collegio sindacale della società Agenzia per l'Occupazione e lo Sviluppo dell'Area Nord Barese Ofantina Scarl, visto il prospetto trasmesso il 14/04/2016 dal Comune di Andria, quale integrazione dell'allegato alla nota prot. n. 0034598 del 13/04/2016 le cui risultanze sono di seguito riportate:

CREDITI DELLA SOCIETA' VERSO L'ENTE

Descrizione Agenzia per l'occupazione e lo sviluppo dell'area nord barese ofantina	Importo contabilità ente locale	Importo risultante nella contabilità società	Differenza	Rif. Bilancio Ente		
				Impegno	Data	Capitolo
Quota consortile anno 2015	149.420,00	149.420,00	------	1524	04/08/15	809500

DEBITI DELLA SOCIETA' VERSO L'ENTE

Descrizione Agenzia per l'occupazione e lo sviluppo dell'area nord barese ofantina	Importo contabilità ente locale	Importo contabilità società	Differenza
----------	----------	----------	----------

assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società.

Data 14 Aprile 2016

IL PRESIDENTE COLLEGIO SINDACALE

Mario Fortunato

Agenzia per l'Occupazione e lo Sviluppo dell'Area Nord Barese/Ofantina Soc. Cons. a R. L.
Via Andria – SS170 - Km 24+500
76121 Barletta BT Italia
Tel. +39 0883 334629
Fax +39 0883 346759
info@pattonordbareseofantino.it
www.pattonordbareseofantino.it
Partita IVA 05215080721
R.E.A. n° 405867
Cap. Soc. 74.112,00 i.v.

Elenco dei principali dati relativi alla Firma **21 aprile 2016**

Dati firme
- Firmatario 1
  - Numero di serie: 35297CFF1BE1121D6BF60084E296D663
  - Soggetto
    - Stato: IT
    - Organizzazione: non presente
    - Nome comune: LOBACCARO NUNZIO
    - Numero di serie del DN: IT:LBCNNZ66R31E155S
    - Nome: NUNZIO
    - Cognome: LOBACCARO
    - DN Qualifier: 15369715
  - C.A. Emittente
    - Stato: IT
    - Organizzazione: ArubaPEC S.p.A.
    - Unità Organizzativa: Certification AuthorityC
    - Nome comune: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3
  - Policy Information List
    - Policy Information
      - Policy ID: 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1
      - Policy Qualifier List
        - Policy Qualifier
          - Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
          - Documentazione tecnica: https://ca.arubapec.it/cps.html
  - Qualified Certificate Statements
    - Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC
    - Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni
    - La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC
  - Certificato valido dal: 21/03/2016 00.00.00
  - Certificato valido fino al: 21/03/2019 23.59.59
  - Attributi Firmati
    - Data e ora della firma: 21/04/2016 16.47.59

    - signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
  - Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
  - Data verifica (UTC time): 21/04/2016 17.17.32
  - Esito: Verifica Corretta
- Firmatario 2
  - Numero di serie: 323D2B
  - Soggetto
    - Stato: IT
    - Organizzazione: NON PRESENTE
    - Cognome: CHIELLO
    - Nome: FRANCESCO
    - Numero di serie del DN: IT:CHLFNC69D10C514X
    - DN Qualifier: 20101113402000
    - Nome comune: Francesco Chiello
  - C.A. Emittente
    - Stato: IT
    - Organizzazione: INFOCERT SPA
    - Numero di serie del DN: 07945211006
    - Unità Organizzativa: Certificatore Accreditato
    - Nome comune: InfoCert Firma Qualificata
  - Attributi
    - Data di nascita: 10/04/1969 00.00.00
  - Policy Information List
    - Policy Information
      - Policy ID: 1.3.76.36.1.1.1
      - Policy Qualifier List
        - Policy Qualifier
          - Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
          - Documentazione tecnica: http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php

Policy Information
Policy ID: 1.3.76.24.1.1.2
Qualified Certificate Statements
Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC
Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni
La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC
Certificato valido dal: 12/07/2013 16.31.36
Certificato valido fino al: 12/07/2016 00.00.00
Attributi Firmati
Data e ora della firma: 21/04/2016 13.31.10

signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Data verifica (UTC time): 21/04/2016 17.17.32
Esito: Verifica Corretta
Firmatario 3
Numero di serie: 14247A06E409A71A8BB9F18443A09998
Soggetto
Stato: IT
Organizzazione: non presente
Nome comune: RATTI GIUSEPPE
Numero di serie del DN: IT:RTTGPP62P10E036G
Nome: GIUSEPPE
Cognome: RATTI
DN Qualifier: 12298046
C.A. Emittente
Stato: IT
Organizzazione: ArubaPEC S.p.A.
Unità Organizzativa: Certification AuthorityC
Nome comune: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3
Policy Information List
Policy Information
Policy ID: 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1
Policy Qualifier List
Policy Qualifier
Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
Documentazione tecnica: https://ca.arubapec.it/cps.html
Qualified Certificate Statements
Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC
Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni
La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC
Certificato valido dal: 07/08/2013 00.00.00
Certificato valido fino al: 06/08/2016 23.59.59
Attributi Firmati
Data e ora della firma: 21/04/2016 15.37.55

signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
Data verifica (UTC time): 21/04/2016 17.17.33
Esito: Verifica Corretta