ROMA

RAGIONERIA GENERALE

Allegato 11.4

RELAZIONE

ORGANISMI PARTECIPATI 2019

01- Elenco degli Enti e degli Organismi Strumentali ex art. 11, co. 6, Lett. h), D.Lgs. n. 118/2011 4

02 - Elenco delle partecipazioni possedute ex art. 11, co. 6, lett. i), D.Lgs. n. 118/2011 9

03 - Elenco dei componenti del "Gruppo Amministrazione Pubblica di Roma Capitale 11

04 - Adempimenti Annualità 2019 14

05 - AREA DI CONSOLIDAMENTO 2019 14

06 – TABELLA RIEPILOGO DATI CONTABILI 2019 16

1. Elenco degli Enti e degli Organismi Strumentali ex art. 11, co. 6, Lett. h), D.Lgs. n. 118/2011

Si riporta, di seguito, l'elenco degli Enti ed Organismi Strumentali di Roma Capitale. I bilanci degli Enti ed Organismi Strumentali sono consultabili tramite i siti internet di ciascun Ente, nella sezione "Amministrazione/Società Trasparente", e tramite i link diretti indicati nell'elenco. La consultazione dei siti di ciascun Ente è stata effettuata in data 08.05.2020. Si precisa che, a causa dell'emergenza sanitaria COVID-19 gli Enti possono avvalersi della proroga a 180 giorni per l'approvazione dei bilanci di esercizio per l'annualità 2019, pertanto si riporta nella tabella sottostante il link all'ultimo bilancio pubblicato da ciascun Ente.

Aziende

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	SITO INTERNET	LINK AL BILANCIO
Azienda Farmasociosanitaria Capitolina – Farmacap	Azienda Speciale	http://www.farmacap.info/	http://www.farmacap.info/index.php/amministrazione-trasparente/65-bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2015
Azienda Speciale Palaexpò	Azienda Speciale	http://www.palaexpo.it	https://www.palaexpo.it/pagine/bilancio ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018

Istituzioni

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	SITO INTERNET	LINK AL BILANCIO
Agenzia Capitolina sulle Tossicodipendenze - Istituzione di Roma Capitale	Istituzione	http://www.actroma.it	n.d.
Istituzione Sistema delle Biblioteche Centri Culturali	Istituzione	http://www.bibliotechediroma.it	n.d.

Enti, Fondazioni e Associazioni partecipati

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	SITO INTERNET	LINK AL BILANCIO
Associazione Teatro di Roma	Associazione riconosciuta	http://www.teatrodiroma.net	http://www.teatrodiroma.net/adon.pl?act=doc&doc=2832 ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Agenzia per il controllo e la qualità dei Servizi Pubblici Locali di Roma Capitale	Ente pubblico	http://www.agenzia.roma.it/	http://www.agenzia.roma.it/home.cfm?nomepagina=trasp&id_cat=184 ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Consorzio per lo Sviluppo Industriale del Lazio - Roma-Latina	Ente pubblico Economico	http://www.consorzioasi.com	http://www.consorzioasi.com/bilancio-preventivo-e-consuntivo/ ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Fondazione Accademia Nazionale di Santa Cecilia	Fondazione	http://www.santacecilia.it	http://www.santacecilia.it/chi_siamo/accademia/bilancio.html ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Fondazione Angelo Frammartino Onlus	Fondazione	http://www.angeloframmartino.org	https://www.angeloframmartino.org/fondazione/bilanci-e-allegati.html ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2017
Fondazione Bioparco di Roma	Fondazione	http://www.bioparco.it	http://www.bioparco.it/amministrazione-trasparente/ ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Fondazione Cinema per Roma	Fondazione	http://www.romacinemafest.it	https://www.romacinemafest.it/amministrazionetrasparente/ ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Fondazione Film Commission di Roma, delle Province e del Lazio	Fondazione	http://www.romalaziofilmcommission.it	http://www.romalaziofilmcommission.it/page/16-amministrazione-trasparente-bilanci.html ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Fondazione Giovanni Battista Baroni Onlus	Fondazione	http://www.fondazionebaroni.it	http://www.fondazionebaroni.it/chisiamo.html#struttura ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	SITO INTERNET	LINK AL BILANCIO
Fondazione "La Quadriennale di Roma"	Fondazione	http://www.quadriennalediroma.org	https://www.quadriennalediroma.org/amministrazione-trasparente/ ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Fondazione Maria Grazia Cutuli Onlus	Fondazione	n.d.	n.d.
Fondazione Mondo Digitale	Fondazione	http://www.mondodigitale.org	https://mondodigitale.org/it/chi-siamo/organizzazione/bilancio ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Fondazione Museo della Shoah Onlus	Fondazione	http://www.museodellashoah.it	https://www.museodellashoah.it/la-fondazione/amministrazione-trasparente-2/bilanci/ ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Fondazione Musica per Roma	Fondazione	http://www.auditorium.com	https://www.auditorium.com/amministrazione_trasparente.html ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Fondazione Roma Solidale Onlus	Fondazione	http://www.fondazioneromasolidale.it	http://www.fondazioneromasolidale.it/amministrazione/amministrazione-trasparente/bilanci/ ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Fondazione Romaeuropa Arte e Cultura	Fondazione	http://romaeuropa.net	https://romaeuropa.net/trasparenza/anno-2020/ ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Fondazione Teatro dell'Opera	Fondazione	http://www.operaroma.it	https://operaroma.trasparenza.info/bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Istituto di Previdenza e Assistenza per i dipendenti di Roma Capitale - IPA	Ente pubblico	http://www.ipa.roma.it/portal/it/home.page	http://www.ipa.roma.it/portal/it/amministrazione_trasparente_v2.page?contentId=CAM377 ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	SITO INTERNET	LINK AL BILANCIO

Società

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	% Quota di partecipazione Roma Capitale	SITO INTERNET	LINK AL BILANCIO
Aequa Roma	Società per azioni	100,00%	http://www.aequaroma.it	https://trasparenza.aequaroma.it/pagina731_bilancio.html ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
AMA	Società per azioni	100,00%	http://www.amaroma.it	https://www.amaroma.it/societa-trasparente/3723-bilancio.html ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2016
ATAC	Società per azioni	100,00%	http://www.atac.roma.it	https://www.atac.roma.it/page.asp?p=52 ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Le Assicurazioni di Roma - Mutua Assicuratrice Romana	Società di Mutua Assicurazione	74,35%	http://www.adir.it	https://www.adir.it/bilanci/ ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Risorse per Roma	Società per azioni	100,00%	http://www.risorseperroma.it	https://www.risorseperroma.it/trasparenza/bilanci/bilancio.html ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2017
Roma Servizi per la Mobilità	Società a responsabilità limitata	100,00%	https://romamobilita.it/	https://romamobilita.portaleamministrazionetrasparente.it/pagina731_bilancio.html ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2017
Zètema Progetto Cultura	Società a responsabilità limitata	100,00%	http://www.zetema.it	https://www.zetema.it/societa/amministrazione-trasparente/bilanci/bilancio-preventivo/

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	% Quota di partecipazione Roma Capitale	SITO INTERNET	LINK AL BILANCIO
				ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018

Organismi in liquidazione

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	% Quota di partecipazione Roma Capitale	SITO INTERNET	LINK AL BILANCIO
Azienda Comunale Centrale del Latte di Roma in liquidazione	Azienda speciale	100,00%	http://www.comune.roma.it/web/it/azienda-comunale-centrale-del-latte-di-roma-in-liquidazione.page	n.d.
Roma Energia in liquidazione	Associazione non riconosciuta	100,00%	http://www.comune.roma.it/pcr/it/newsview.page?contentId=NEW1113485	n.d.

Società in liquidazione / liquidate

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	% Quota di partecipazione Roma Capitale	SITO INTERNET	LINK AL BILANCIO
Roma Patrimonio in liquidazione *Liquidata e cancellata dal Registro delle Imprese il 23/05/2019*	Società a responsabilità limitata	100,00%	https://www.comune.roma.it/web/it/roma-patrimonio-srl-in-liquidazione.page	n.d.
Roma Metropolitane in liquidazione	Società a responsabilità limitata	100,00%	http://www.romametropolitane.it	http://www.romametropolitane.it/articolo.asp?CodMenu=430&CodArt=10690 ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2014
Servizi Azionista Roma in liquidazione *Liquidata e cancellata dal Registro delle Imprese il 07/06/2017*	Società a responsabilità limitata	100,00%	http://www.comune.roma.it/pcr/it/newsview.page?contentId=NEW1113510	n.d.

Società quotata in borsa

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	% Quota di partecipazione Roma Capitale	SITO INTERNET	LINK AL BILANCIO
ACEA	Società per azioni	51,00%	http://www.acea.it	https://www.gruppo.acea.it/content/dam/acea-corporate/acea-foundation/pdf/it/gruppo/investitori/2020/bilanci/bilancio-consolidato-2019.pdf ultimo bilancio consolidato pubblicato annualità 2019

2. Elenco delle partecipazioni possedute ex art. 11, co. 6, lett. i), D.Lgs. n. 118/2011

Si riporta, di seguito, l'elenco delle ulteriori partecipazioni possedute da Roma Capitale. I bilanci delle Società Partecipate sono consultabili tramite i siti internet di ciascuna Società, nella sezione "Amministrazione/Società Trasparente", e tramite i link diretti indicati nell'elenco. La consultazione dei siti di ciascun Ente è stata effettuata in data 08.05.2020. Si precisa che, a causa dell'emergenza sanitaria COVID-19 le Società possono avvalersi della proroga a 180 giorni per l'approvazione dei bilanci di esercizio per l'annualità 2019, pertanto si riporta nella tabella sottostante il link all'ultimo bilancio pubblicato da ciascuna Società.

Società partecipate

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	% Quota di partecipazione Roma Capitale	SITO INTERNET	LINK AL BILANCIO
ACEA ATO2	Società per azioni	3,53%	http://www.aceaato2.it	https://www.gruppo.acea.it/content/dam/acea-corporate/acea-foundation/pdf/it/acqua/ato2/bilanci/bilancio-di-esercizio-2018-acea-ato-2.pdf ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Aeroporti di Roma *Partecipazione ceduta in da 08/08/2017*	Società per azioni	1,33%	http://www.adr.it	http://www.adr.it/azn-archivio-bilanci ultimo bilancio consolidato pubblicato annualità 2019
Banca di Credito Cooperativo di Roma	Società cooperativa per azioni	0,001%	http://www.bccroma.it	https://www.bccroma.it/doc/default.asp?i_archivioID=2835&i_cartellaID=1122&i_menuID=28716 ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Banca Popolare Etica	Società cooperativa per azioni	0,0876%	http://www.bancaetica.it	https://www.bancaetica.it/bilanci ultimo bilancio consolidato pubblicato annualità 2018
Centrale del Latte di Roma	Società per azioni	6,72% *(e il 75.02% allo stato oggetto di contenzioso)*	http://www.centralelattediroma.it	n.d.
Centro Agroalimentare Romano	Società Consortile per Azioni	28,37%	https://www.comune.roma.it/web/it/centro-agroalimentare-roma.page	n.d.

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	% Quota di partecipazione Roma Capitale	SITO INTERNET	LINK AL BILANCIO
EUR	Società per azioni	10,00%	http://www.eurspa.it	https://www.eurspa.it/it/trasparenza/bilanci-0 ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018
Investimenti	Società per azioni	21,76%	https://guidonicola.wixsite.com/investimentispa	https://guidonicola.wixsite.com/investimentispa/bilanci ultimo bilancio consuntivo pubblicato annualità 2018

Società liquidate nel corso del 2017

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	% Quota di partecipazione Roma Capitale	SITO INTERNET	LINK AL BILANCIO
ATLazio – Agenzia Regionale per la Promozione Turistica di Roma e del Lazio in liquidazione	Società per azioni	19%	n.d.	n.d.
Centro Ingrosso Fiori in liquidazione *Liquidata e cancellata dal Registro delle Imprese il 10/05/2017*	Società per azioni	8,87%	n.d.	n.d.

3. Elenco dei componenti del "Gruppo Amministrazione Pubblica di Roma Capitale"

Di seguito, si riporta l'elenco dei soggetti componenti il "*Gruppo Amministrazione Pubblica di Roma Capitale*", definito con Deliberazione della Giunta Capitolina n. 7 del 24 gennaio 2020, in conformità alle disposizioni del D.lgs. n. 118/2011 e del principio contabile n. 4/4 "Principio Contabile Applicato Concernente il Bilancio Consolidato".

ORGANISMI STRUMENTALI			
Denominazione	**Forma giuridica**	**Tipologia ex D. Lgs. 118/2011**	**Quota di Roma Capitale**
Agenzia Capitolina sulle Tossicodipendenze – Istituzione di Roma Capitale	Istituzione	Tutela della salute	100%
Istituzione Sistema delle Biblioteche Centri Culturali	Istituzione	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	100%

ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI			
Denominazione	**Forma giuridica**	**Tipologia ex D. Lgs. 118/2011**	**Quota / Ruolo di Roma Capitale**
Agenzia per il controllo e la qualità dei Servizi Pubblici Locali di Roma Capitale	Ente pubblico	Servizi istituzionali, generali e di gestione	100%
Azienda Comunale Centrale del Latte di Roma in liquidazione	Azienda Speciale	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	100%
Azienda Farmasociosanitaria Capitolina – Farmacap	Azienda Speciale	Tutela della salute	100%
Azienda Speciale Palaexpò	Azienda Speciale	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	100%
Fondazione Bioparco di Roma	Fondazione	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	Fondatore. Nomina la maggioranza dei componenti del CDA
Fondazione Mondo Digitale	Fondazione	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Fondatore. Nomina la maggioranza dei componenti del CDA
Fondazione Musica per Roma	Fondazione	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	Fondatore. Nomina la maggioranza dei componenti del CDA
Fondazione Roma Solidale Onlus	Fondazione	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Fondatore. Nomina la maggioranza dei componenti del CDA

ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI			
Denominazione	**Forma giuridica**	**Tipologia ex D. Lgs. 118/2011**	**Quota / Ruolo di Roma Capitale**
Associazione Teatro di Roma	Associazione	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	Associato costituente. Designa il Presidente del CdA, composto da 5 membri
Consorzio per lo Sviluppo Industriale Roma – Latina	Ente pubblico economico	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Consorziato costituente. È componente dell'Assemblea generale. Designa d'intesa con altri enti pubblici un membro del CdA composto da 5 membri
Fondazione Accademia Nazionale di Santa Cecilia	Fondazione	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	Il Sindaco, o un consigliere da lui nominato, è componente del CdA, composto da 14 membri
Fondazione Angelo Frammartino Onlus	Fondazione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Fondatore. Nomina un membro del CdA, composto da 21 membri
Fondazione Cinema per Roma	Fondazione	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	Fondatore. Il Presidente del CdA, composto da 5 membri, è nominato dal Collegio dei fondatori su designazione di Roma Capitale. Nomina 1 altro membro del CdA
Fondazione Film Commission di Roma delle Province e del Lazio	Fondazione	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	Fondatore. Nomina 2 membri del CdA, composto da 5 membri
Fondazione Giovanni Battista Baroni Onlus	Fondazione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ha sottoscritto un protocollo di intesa. Nomina due membri del del CdA, composto da 5 membri
Fondazione La Quadriennale di Roma	Fondazione	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	Nomina un membro del CdA, composto da 4 membri
Fondazione Maria Grazia Cutuli Onlus	Fondazione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Fondatore. Nomina un membro del CdA, composto da 25 membri
Fondazione Mondo Digitale	Fondazione	Alfabetizzazione e diffusione cultura digitale	Il Sindaco designa il presidente, CDA composta da 7 membri compreso il presidente, 4 nominati dal sindaco e 3 dai fondatori
Fondazione Museo della Shoah Onlus	Fondazione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Fondatore. Nomina un consigliere del CdA, composto da 5 a 7 membri e da un Presidente Onorario
Fondazione RomaEuropa Arte e Cultura	Fondazione	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	Nomina un membro del CdA, composto da 23 membri
Fondazione Teatro dell'Opera di Roma Capitale	Fondazione	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	Fondatore. Nomina Il Presidente e un membro del Consiglio di Indirizzo, composto da 7 membri
Istituto di Previdenza e Assistenza per i dipendenti di Roma Capitale – IPA	Ente pubblico	Tutela della salute	Costituente. Il Sindaco vigila sull'Ente, nomina il Presidente del CdA composto da 13 membri e ha potere di commissariamento

SOCIETÀ CONTROLLATE DIRETTAMENTE E INDIRETTAMENTE			
Denominazione	**Forma giuridica**	**Tipologia ex D.Lgs. 118/2011**	**Partecipazione Roma Capitale**
ACEA Capogruppo	Società per azioni quotata nei mercati regolamentati	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	51%
ACEA ATO2 - *partecipata da Roma capitale e componente del Gruppo Acea*	Società per azioni	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	3,537%
Aequa Roma	Società per azioni	Servizi istituzionali, generali e di gestione	100%
AMA – Capogruppo	Società per azioni	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100%
ATAC	Società per azioni	Trasporti e diritto alla mobilità	100%
Risorse per Roma	Società per azioni	Servizi istituzionali, generali e di gestione	100%
Roma Metropolitane	Società a responsabilità limitata	Trasporti e diritto alla mobilità	100%
Roma Servizi per la Mobilità	Società a responsabilità limitata	Trasporti e diritto alla mobilità	100%
Zètema Progetto Cultura	Società a responsabilità limitata	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali	100%

SOCIETÀ PARTECIPATE			
Denominazione	**Forma giuridica**	**Tipologia ex D.Lgs. 118/2011**	**Partecipazione Roma Capitale**
Centro Agroalimentare Roma (C.A.R.)	Società consortile per azioni	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	28,37%

4. Adempimenti Annualità 2019

Per l'annualità 2019 è stato avviato il processo di riconciliazione per gli Organismi Partecipati inclusi nel perimetro di consolidamento definiti con Deliberazione di Giunta Capitolina n. 7 del 24/01/2020, con l'integrazione della Fondazione Roma Europa Arte e Cultura per essere affidataria di servizio "La Festa di Roma", giusta nota RE/9851 del 28/01/2020.

Area di Consolidamento 2019

1. Acea S.p.A. – Capogruppo;
2. Aequa Roma S.p.A;
3. Agenzia per il controllo e la qualità dei Servizi Pubblici Locali del Comune di Roma;
4. AMA S.p.A - Capogruppo,
5. Associazione Teatro di Roma;
6. Azienda Comunale Centrale del Latte di Roma in liquidazione;
7. Azienda Farmasociosanitaria Capitolina – Farmacap;
8. Azienda Speciale Palaexpò;
9. Fondazione Accademia Nazionale di Santa Cecilia;
10. Fondazione Musica Per Roma;
11. Fondazione Roma Solidale Onlus;
12. Risorse per Roma S.p.A;
13. Roma Metropolitane S.r.l.;
14. Roma Servizi per la Mobilità S.r.l.;
15. Zètema Progetto Cultura S.r.l.
16. Fondazione Roma Europa Arte e Cultura

Si fa presente che la Direzione V, con nota RE/9851 del 28/01/2020 indirizzata agli Organismi inclusi nel bilancio consolidato di Roma Capitale e con nota RE/9898 del 29/01/2020 indirizzata agli altri Organismi, ha reso possibile l'inserimento dei dati contabili nel sistema S.I.MO.P. di debito e credito degli stessi nei confronti dell'Ente al 31.12.2019.

Tale attività di inserimento è tutt'ora in corso e soggetta alle attività di verifica e validazione delle informazioni contabili inserite, da parte delle competenti Strutture/Direzioni Capitoline.

Si rammenta che le attività di monitoraggio e di analisi delle eventuali discordanze tra le poste contabili sono di competenza delle strutture capitoline che rilevano i rapporti finanziari con gli organismi interessati.

Da parte della Direzione IV - Rendicontazione e Monitoraggio - è stata avviata nel corso del primo trimestre 2020, un'attività di riconciliazione amministrativo-contabile che vede coinvolti un primo gruppo di 7 Soggetti.

Tale attività di riconciliazione, è stata condotta, inizialmente a valere solamente sui dati disponibili del Consolidato 2018 come presenti sul sistema SIMOP. Solo per l'ultimissimo periodo di aprile 2020, è stato possibile avere la disponibilità dei dati 2019, come caricati in SIMOP da parte dei vari Soggetti Partecipati, anche se non ancora validati da parte delle competenti Strutture/Direzioni Capitoline.

Per ciascuno dei 7 Soggetti, è stata coinvolta sia la UO Rendiconto che la UO PCC della medesima Direzione al fine di procedere, congiuntamente alla V Direzione, ad una valutazione degli scostamenti da sottoporre alle competenti Strutture/Direzioni Capitoline.

L'attività più complessa è stata e rimane sicuramente quella di ricondurre ad unità le evidenti differenze che si rilevano in particolare sull'archivio Fatture, come presente sul dismesso sistema Ex-SAP, ed oggetto (con non poche problematiche) di ripresa dati sul nuovo sistema JRoma rispetto ai dati dichiarati dagli Organismi Partecipati su SIMOP.

Differenze e criticità riconciliative che presentano ed investono diversi aspetti stratificatisi nel tempo.

- In primo luogo una ridotta attendibilità dell'archivio fatture come presente sul dismesso sistema Ex-SAP. Attendibilità influenzata dal fatto che tale procedura non consentiva obbligatoriamente di associare all'ordinativo di pagamento la correlata fattura. Ne conseguiva quindi che molte fatture risultavano ancora aperte rispetto alle effettive posizioni creditorie reclamate dai vari Soggetto Partecipati.
- In secondo luogo una non completa e corretta associazione delle note credito alla singole fatture di riferimento.
- In terzo luogo un avvio piuttosto recente (solo dal 2013) del sistema informatico del caricamento contabile della fatturazione passiva sul sistema Ex-SAP con conseguente criticità nel caricamento manuale delle c.d. fatture cartacee ante 2013.
- Da ultimo poi l'assenza di un collegamento delle fatture ai singoli impegni di spesa.

La compresenza di tali criticità comporta ora l'esecuzione delle seguenti attività:

- ✓ ricostruire l'attendibilità dell'archivio fatture su JRoma sulla base della riconciliazione con le posizioni creditorie reclamate dai vari Soggetti Partecipati;
- ✓ contestuale chiusura (sia sul dismesso sistema Ex-Sap che sul nuovo JRoma) delle fatture vecchie con i relativi ordinativi di pagamento e/o note di credito corrispondenti;
- ✓ contestuale comunicazione in PCC dei dati come ricostruiti da portare in riduzione del relativo Stock di Debito 2018 e 2019;
- ✓ successiva comunicazione alle competenti Strutture/Direzioni Capitoline della obbligatoria necessità di associare le "vecchie fatture" ancora aperte su JRoma e reclamate dai vari Soggetti Partecipati agli Impegni di spesa corrispondenti qualora presenti nel sistema contabile.

Solo al termine di questa complessa attività risulta possibile definire il processo di riconciliazione amministrativo-contabile con evidenza delle motivazioni/ragioni dei singoli scostamenti.

L'attività di cui sopra è stata quindi avviata per i seguenti 7 Soggetti Partecipati di cui si riportano anche i riferimenti dei Protocolli di invio delle comunicazioni inerenti a :

- ✓ Elenco dei residui attivi/passivi presenti in JRoma alla data del 01-01 e del 31-12-2019, come validati a conclusione del processo di ri-accertamento e conseguente elenco degli ordinativi di incasso/pagamento effettuati nel corso del 2019;
- ✓ Elenco delle fatture riconciliate fra sistema JRoma e dati caricati dall'Organismo Partecipato sul sistema SIMOP per l'esercizio 2019.

n protocollo	Organismo Partecipato
RE 46577/2020	ISTITUZIONE BIBLIOTECHE
RE 46584/2020	PALAEXPO
RE 46595/2020	TEATRO DI ROMA
RE 46598/2020	ISTITUZIONE TOSSICODIPENDENZE
RE 46613/2020	AEQUA
RE 46646/2020	ZETEMA
RE 46737/2020	FARMACAP

L'attività di cui sopra continua per tutto l'esercizio 2020 al fine di addivenire in sede di Rendiconto 2020 a dati amministrativo-contabili sugli eventuali scostamenti adeguatamente motivati.

06 – Tabella riepilogo dati contabili 2019

Di seguito si riportano, per l'annualità 2019, le risultanze contabili dei residui attivi e passivi e l'ammontare dei crediti e debiti comunicati dagli Enti/Organismi/Società.

ORGANISMI	Fatture emesse-FE (saldo SIMOP)	Fatture da emettere - FDE (saldo SIMOP)	Posizioni creditorie per gli Organismi verso l'Ente -POC (saldo SIMOP)	Totale posizioni creditorie per gli Organismi verso l'Ente	Residui Passivi dell'Ente al 31.12.2019 - Gestione Ordinaria - aggiornati al 10.04.20	Differenza fra i Residui Passivi e totale posizioni	Totale IVA dichiarata dagli Organismi presente in SIMOP sulle fatture emesse	Totale IVA dichiarata dagli Organismi presente in SIMOP sulle fatture da emettere solo se emesse	Nuova Differenza che tiene conto dell'IVA	Totale posizioni debitorie per gli Organismi verso l'Ente - POD (saldo SIMOP)	Residui Attivi dell'Ente al 31.12.2019 - Gestione Ordinaria - aggiornati al 10.04.20	Differenza fra i Residui Attivi e totale posizioni
Aequa *	4.327.197,97	3.631.131,78	0,00	7.958.329,75	9.630.314,29	1.671.984,54	951.953,25	798.848,99	-78.817,70	0,00	1.670.000,00	1.670.000,00
Ama -Capogruppo	283.078.572,56	76.251.388,40	74.712.103,04	434.042.064,00	392.053.767,54	-41.988.296,46	20.909.774,22	0,00	-62.898.070,68	476.653.498,69	1.582.185.173,17	1.105.531.674,48
Palaexpò *	2.082.926,49	1.516.410,77	1.355.995,85	4.955.333,11	4.388.742,11	-566.591,00	408.732,47	333.610,37	-1.308.933,84	1.349.714,61	1.099.881,42	-249.833,19
Farmacap *	4.900.504,10	424.426,21	0,00	5.324.930,31	1.101.452,40	-4.223.477,91	70.814,74	93.373,76	-4.387.666,41	652.405,16	652.403,32	-1,84
RpR	18.306.914,09	1.584.481,44	956.996,76	20.848.392,29	24.233.447,88	3.385.055,59	3.724.089,44	348.585,92	-687.619,76	15.273.493,00	16.327.323,82	1.053.830,82
RM	83.743.396,46	-2.242.431,45	9.567.715,49	91.068.680,50	99.828.850,88	8.760.170,38	22.126.167,58	-759.216,92	-12.606.780,28	1.094.277,78	0,00	-1.094.277,78
RSM	6.527.691,22	12.203.209,07	52.479,57	18.783.379,86	19.219.397,01	436.017,15	1.398.128,42	2.005.807,28	-2.967.918,55	-131.400,00	4.829.095,45	4.960.495,45
Zetema *	6.388.142,87	5.046.179,81	0,00	11.434.322,68	16.461.912,70	5.027.590,02	1.110.649,04	0,00	3.916.940,98	1.569.085,46	688.480,51	-880.604,95
Acea S.p.A - Capogruppo	138.838.210,54	54.428.022,56	0,00	193.266.233,10	138.224.907,66	-55.041.325,44	24.595.840,28	0,00	-79.637.165,72	81.566.448,91	77.114.581,00	-4.451.867,91
ACEA ATO 2	84.817.251,91	1.460.828,07	0,00	86.278.079,98	102.861.708,90	16.583.628,92	297.791,72	0,00	16.285.837,20	98.765.407,41	118.731.287,13	19.965.879,72
ACEA ENERGIA	7.520.722,29	0,00	0,00	7.520.722,29	2.635.715,04	-4.885.007,25	0,00	0,00	-4.885.007,25	15.250.559,85	13.924.729,39	-1.325.830,46
ARETI	1.929.738,28	0,00	2.006.317,88	3.936.056,16	1.541.314,95	-2.394.741,21	254.557,09	0,00	-2.649.298,30	5.656.472,99	2.858.827,78	-2.797.645,21
ACEA PRODUZIONE	521.154,51	0,00	0,00	521.154,51	575.536,15	54.381,64	0,00	0,00	54.381,64	0,00	n.d.	n.d.
ECOGENA	55.195,80	0,00	0,00	55.195,80	78.645,89	23.450,09	12.143,07	0,00	11.307,02	0,00	n.d.	n.d.
ACEA ELABORI	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d	n.d	0,00	0,00	n.d.	0,00	n.d.	n.d.

ORGANISMI	Fatture emesse-FE (saldo SIMOP)	Fatture da emettere - FDE (saldo SIMOP)	Posizioni creditorie per gli Organismi verso l'Ente -POC (saldo SIMOP)	Totale posizioni creditorie per gli Organismi verso l'Ente	Residui Passivi dell'Ente al 31.12.2019 - Gestione Ordinaria - aggiornati al 10.04.20	Differenza fra i Residui Passivi e totale posizioni	Totale IVA dichiarata dagli Organismi presente in SIMOP sulle fatture emesse	Totale IVA dichiarata dagli Organismi presente in SIMOP sulle fatture da emettere solo se emesse	Nuova Differenza che tiene conto dell'IVA	Totale posizioni debitorie per gli Organismi verso l'Ente - POD (saldo SIMOP)	Residui Attivi dell'Ente al 31.12.2019 - Gestione Ordinaria - aggiornati al 10.04.20	Differenza fra i Residui Attivi e totale posizioni
Agenzia per il Controllo e la qualità	148.067,09	289.728,39	0,00	437.795,48	118.306,73	-319.488,75	0,00	0,00	-319.488,75	260.000,00	0,00	-260.000,00
Associazione Teatro di Roma *	206.783,30	0,00	10.872.823,66	11.079.606,96	9.736.177,30	-1.343.429,66	136,36	0,00	-1.343.566,02	0,00	n.d.	n.d.
Azienda Centrale del Latte in liquidazione	0,00	0,00	11.112.200,00	11.112.200,00	n.d.	n.d.	0,00	0,00	n.d.	57.172.905,12	81.974,37	-57.090.930,75
Fondazione Accademia Nazionale Santa Cecilia	0,00	0,00	2.200.000,00	2.200.000,00	2.219.950,00	19.950,00	0,00	0,00	19.950,00	0,00	n.d.	0,00
Fondazione Musica per Roma	0,00	6.011.956,58	4.600.000,00	10.611.956,58	13.184.367,08	2.572.410,50	0,00	1.322.630,45	1.249.780,05	0,00	72.947,54	72.947,54
Fondazione Roma Solidale	64,80	23.978,69	0,00	24.043,49	64.326,27	40.282,78	14,26	0,00	40.268,52	0,00	0,00	0,00
Fondazione Roma Europa Arte e Cultura	0,00	0,00	596.230,00	596.230,00	707.459,52	111.229,52	0,00	0,00	111.229,52	0,00	n.d.	n.d.
Atac	96.222.804,40	246.071.452,54	13.217.962,57	355.512.219,51	220.293.307,87	-135.218.911,64	11.762.472,49	0,00	-146.981.384,13	527.450.675,67	525.637.442,61	-1.813.233,06
Eur	n.d.	n.d.	n.d	n.d.	2.208.593,18	n.d	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0,00	n.d.
Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	153.168,22	153.168,22	0,00	0,00	153.168,22	n.d.	n.d.	n.d.
Centrale del Latte di Roma S.p.A.	n.d.	n.d.	n.d	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	91.715,65	91.715,65
Le Assicurazioni	50.966,80	0,00	1.082.410,84	1.133.377,64	184.355,24	-949.022,40	0,00	0,00	-949.022,40	2.435.094,86	2.562.032,30	126.937,44
BCC	n.d.	n.d.	n.d	n.d.	6.620,84	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0,00	n.d.
BEtica	n.d.	n.d.	n.d	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0,00	n.d.
Istituzione Tossicodipendenze *	0,00	0,00	91.326,43	91.326,43	57.134,93	-34.191,50	0,00	0,00	-34.191,50	56,61	n.d.	n.d.
Istituzione Biblioteche *	0,00	0,00	13.677.453,94	13.677.453,94	14.434.010,01	756.556,07	0,00	0,00	756.556,07	0,00	49.201,89	49.201,89
Car	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ipa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388.096,42	388.096,42	0,00

ORGANISMI	Fatture emesse-FE (saldo SIMOP)	Fatture da emettere - FDE (saldo SIMOP)	Posizioni creditorie per gli Organismi verso l'Ente -POC (saldo SIMOP)	Totale posizioni creditorie per gli Organismi verso l'Ente	Residui Passivi dell'Ente al 31.12.2019 - Gestione Ordinaria - aggiornati al 10.04.20	Differenza fra i Residui Passivi e totale posizioni	Totale IVA dichiarata dagli Organismi presente in SIMOP sulle fatture emesse	Totale IVA dichiarata dagli Organismi presente in SIMOP sulle fatture da emettere solo se emesse	Nuova Differenza che tiene conto dell'IVA	Totale posizioni debitorie per gli Organismi verso l'Ente - POD (saldo SIMOP)	Residui Attivi dell'Ente al 31.12.2019 - Gestione Ordinaria - aggiornati al 10.04.20	Differenza fra i Residui Attivi e totale posizioni
Roma Energia	n.d.	n.d.	n.d	**n.d.**	**15.033,00**	**15.033,00**	n.d.	n.d.	n.d	**n.d.**	**n.d.**	**n.d.**
Fondazione Mondo Digitale	0,00	0,00	2.450.012,59	**2.450.012,59**	**1.091.643,16**	**-1.358.369,43**	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**n.d.**	**n.d.**
Fondazione Cinema per Roma	0,00	0,00	541.580,00	**541.580,00**	**541.580,00**	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**n.d.**	**n.d.**
Fondazione Bioparco	377.331,40	31.785,20	5.187.500,00	**5.596.616,60**	**1.000.000,00**	**-4.596.616,60**	100.662,58	6.992,74	**-4.704.271,92**	**109.382,38**	**650.786,43**	**541.404,05**
Fondazione Museo della Shoah	0,00	0,00	132.000,00	**132.000,00**	**132.000,00**	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondazione La Quadriennale	0,00	0,00	77.468,53	**77.468,53**	**77.468,53**	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**n.d**	**n.d.**
Fondazione Teatro dell'Opera di Roma	0,00	0,00	6.187.494,86	**6.187.494,86**	**4.336.145,94**	**-1.851.348,92**	0,00	0,00	**-1.851.348,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondazione Film Commission	0,00	0,00	114.008,00	**114.008,00**	**50.000,00**	**-64.008,00**	0,00	0,00	**-64.008,00**	**0,00**	**n.d.**	**n.d.**
Fondazione Giovanni Battista Baroni	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondazione Angelo Frammartino	n.d.	n.d.	n.d	**n.d.**	**n.d.**	**n.d.**	n.d.	n.d	**n.d.**	**n.d.**	**n.d.**	**n.d.**
Fondazione Maria Grazia Cutuli	n.d.	n.d.	n.d	**n.d.**	**n.d.**	**n.d.**	n.d.	n.d	**n.d.**	**n.d.**	**n.d.**	**n.d.**
Consorzio per lo Sviluppo Roma Latina	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**n.d.**	**n.d.**