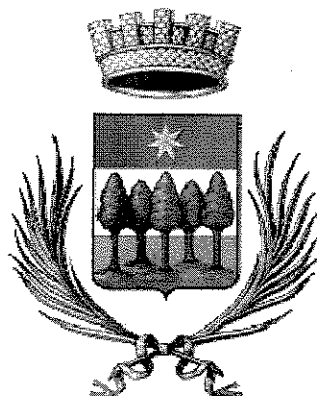


**COMUNE DI
CAMPOGALLIANO**

Provincia di Modena



RENDICONTO ANNO 2013

**NOTA INFORMATIVA CONTENENTE LA
VERIFICA DEI CREDITI RECIPROCI TRA L'ENTE
E LE SOCIETÀ PARTECIPATE**

(art. 6, comma 4, decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95)

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AMO SpA	-	0,00	0,00	0,00	
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AMO SpA	Contributo aggiuntivo riqualificazione TPL	37,44	37,44	0,00	
AMO SpA	Saldo Prontobus 2013	2.210,85	2.210,85	0,00	

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AIMAG SpA	saldo 2013 canone idrico	0,00	53.197,00	-53.197,00	Accertamento imputato sull'esercizio 2014.
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AIMAG SpA	Bollette servizio acqua	666,59	666,59	0,00	

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
HERA SpA		0,00			Hera ritiene di non essere assoggettata alla norma in quanto società quotata sul mercato regolamentato.
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
HERA SpA	Gestione servizio rifiuti urbani ed assimilati anno 2013	111.771,09			Hera ritiene di non essere assoggettata alla norma in quanto società quotata sul mercato regolamentato.
HERA SpA	Gestione TARES anno 2013	61.435,58			Hera ritiene di non essere assoggettata alla norma in quanto società quotata sul mercato regolamentato.

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
SETA SpA	Riduzione capitale sociale (assemblea straordinaria del 12/1/2012)	0,00	204,72	-204,72	L'importo non è stato accertato in contabilità in quanto non immediatamente esigibile nel 2013.
SETA SpA	Interessi maturati al 31/12/2013	0,00	2,31	-2,31	L'importo non era stato accertato in contabilità in quanto non immediatamente esigibile nel 2013.
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
SETA SpA		0,00	0,00	0,00	

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
CARPIFORMAZIONE SRL	-	0,00	0,00	0,00	
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
CARPIFORMAZIONE SRL	-	0,00	0,00	0,00	

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
LEPIDA SpA	-	0,00	0,00	0,00	
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
LEPIDA SpA	-	0,00	0,00	0,00	

IL RESPONSABILE DEL
 SERVIZIO
 FINANZIARIO

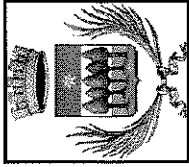
Pomino Bertolini



IL REVISORE

Bucadelli

Comune di Campogalliano
Provincia di Modena





Prot. n. 468 / 14

Modena, lì 3 FEB 2014

Spett.le
Comune di Campogalliano
P.zza Vittorio Emanuele II, 1
41011 CAMPOGALLIANO MO

c.a. Settore Contabilità/Bilanci

Oggetto: Verifica dei saldi crediti/debiti alla data del 31/12/2013 al fini della regolarità contabile e del Bilancio dell'esercizio 2013, e adempimenti previsti dall'art. 6, comma 4, del decreto 6 luglio 2012 n. 95.

Su richiesta del nostro Collegio Sindacale, Vi chiediamo di comunicarci l'esatto ammontare delle posizioni debitorie/creditorie reciproche risultanti dalla vostra contabilità al 31/12/2013, con invito ad indicarli per competenza e non per cassa.

Tenuto altresì conto di quanto stabilito dall'art. 6, comma 4, del decreto 6 luglio 2012 n. 95, alleghiamo i nostri Partitari contabili al 31/12/2013.

Vi invitiamo a riscontrare la presente entro 15 giorni dal ricevimento e restituirla a mezzo PEC al nostro indirizzo amo.mo@legalmail.it

Nel caso di discordanze Vi chiediamo di indicarne i motivi.

RingraziandoVi per la Vostra collaborazione, Vi porgiamo distinti saluti.

L'Amministratore Unico

Maurizio Maletti

per il Collegio Sindacale

Massimo Bettalico (Presidente)

Allegati: Partitari al 31/12/2013

Agenzia per la mobilità e il trasporto pubblico locale di Modena S.p.A.

Strada Sant'Anna, 210 - 41122 Modena - Tel. 059.9692001 - Fax. 059.9692002

Sito: www.amo.mo.it - Mail: infotp@amo.mo.it - PEC: amo.mo@legalmail.it

C.F./P.I. 02727930290 - Iscrizione registro imprese di Modena N. 02727930303 - Capitale sociale interamente versato € 5312.848,00

Ditta: 0116 AGENZIA TPL DI MODENA S.p.A.		PARTITARIO dal 01/01/13 al 31/12/13					pag. 001	
Cod.conto	Denominazione conto	c/fo chius.	Saldo apertura	Progr.vo DARE	Progr.vo AVERE	Saldo preceden.		
22/0004	COMUNE DI CAMPOGALLIANO	99/0102				0,00		
DATA	COD.	CAUSALE MOVIMENTO	CONTROPART.	NUM. DOC.	DATA DOC.	DARE	AVERE	SALDO
03/01/13	37	RILEVATO QUOTE ENTI SOCI 2013 PROT.3647.12	44/0001			259,74		259,74
30/05/13	37	RILEVATO INTEGRAZ. CONTRIB. ENTI SOCI 2013 DELIB.ASSEMBL.27/5 PROT. 1748/13	44/0001			2,37		262,11
28/06/13	34	INCASSO DA C.CAMPOGALLIAN S.DO QUOTA 2013					262,11	0,00
						262,11	262,11	0,00

Ditta: 0116 AGENZIA TPL DI MODENA S.p.A.		PARTITARIO dal 01/01/13 al 31/12/13					pag. 001	
Cod.conto	Denominazione conto	c/fo chius.	Saldo apertura	Progr.vo DARE	Progr.vo AVERE	Saldo preceden.		
	** MOVIMENTI A MASTRO **					0,00		
DATA	COD.	CAUSALE MOVIMENTO	CONTROPART.	NUM. DOC.	DATA DOC.	DARE	AVERE	SALDO
		RAPPORTI CON I SOCI				262,11	262,11	
						262,11	262,11	

Ditta : 0116 AGENZIA TPL DI MODENA S.p.A.				PARTITARIO dal 01/01/13 al 31/12/13			pag. 001		
Cod.conto	Denominazione conto			c/fo chius.	Saldo apertura	Progr.vo DARE	Progr.vo AVERE	Saldo preceden.	
24/004	COMUNE CAMPOGALLIANO CONTR AGG.			99/0102				0,00	
DATA	COD.	CAUSALE MOVIMENTO		CONTROPART.	NUM. DOC.	DATA DOC.	DARE	AVERE	SALDO
30/05/13	37	RILEVATO DA ENTI SOCI CONTR. QUALIFICAZ.TPL PROT.1746/13					37,44		37,44
							37,44		37,44

Ditta : 0116 AGENZIA TPL DI MODENA S.p.A.				PARTITARIO dal 01/01/13 al 31/12/13			pag. 001		
Cod.conto	Denominazione conto			c/fo chius.	Saldo apertura	Progr.vo DARE	Progr.vo AVERE	Saldo preceden.	
	MOVIMENTI A MASTRO							0,00	
DATA	COD.	CAUSALE MOVIMENTO		CONTROPART.	NUM. DOC.	DATA DOC.	DARE	AVERE	SALDO
		RAPPORTI CON I SOCI CONTR.AGG.					37,44		
							37,44		



Prot. n. 368 /14

Modena, li 19 MAR 2014

Spett.le
Comune di Campogalliano
P.zza Vittorio Emanuele II, 1
41011 CAMPOGALLIANO MO

c.a. Settore Contabilità/Bilanci

Oggetto: Verifica dei saldi crediti/debiti alla data del 31/12/2013 ai fini della regolarità contabile e del Bilancio dell'esercizio 2013, e adempimenti previsti dall'art. 6, comma 4, del decreto 6 luglio 2012 n. 95.

Facciamo seguito alla ns. lettera Prot. n. 468/14 del 13/02/2014 per informarVi che i saldi al 31/12/2013 allora comunicati, devono essere integrati con l'importo a ns. credito di € 2.009,86 + iva al 10% relativo al saldo del servizio Prontobus 2013 come da ns. fattura n. 35 emessa il 28/02/2014, registrata nella ns. contabilità al 31/12/2013 alla voce "Clienti per fatture da emettere".

Distinti saluti.

L'Amministratore Unico

Maurizio Maletti

per il Collegio Sindacale

Massimo Bettalico (Presidente)

Agenzia per la mobilità e il trasporto pubblico locale di Modena S.p.A.

Strada Sant'Anna, 210 - 41122 Modena - Tel. 059.9692001 - Fax. 059.9692002

Sito: www.amo.mo.it - Mail: infotpl@amo.mo.it - PEC: amo.mo@legalmail.it

C.E./P.I. 02727930360 - Iscrizione registro imprese di Modena N. 02727930360 - Capitale sociale interamente versato € 5.312.848,00

**Relazione della società di revisione
sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci
tra il Comune di Campogalliano e la Società partecipata
per le finalità previste dal decreto legge 6 luglio 2012, n. 95
convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135**

*Al Consiglio di Amministrazione di
AIMAG S.p.A.*

Ria Grant Thornton S.p.A
Via San Donato, 197
40127 Bologna
Italy

T 0039 (0) 51 - 6045911
F 0039 (0) 51 - 6045999
E info.bologna@ria.it.gt.com
W www.ria-grantthornton.it

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e a debito di AIMAG S.p.A. con il Comune di Campogalliano (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2013, predisposto per le finalità previste dall'art. 6, comma 4, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135. Il Prospetto è stato redatto dagli amministratori in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative.

Responsabilità degli amministratori per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi e a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità del Revisore

È 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 contenute 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 da parte 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 dagli amministratori, nonché della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Società di revisione ed organizzazione contabile
Sede Legale: Corso Vercelli, 1143 - 20149 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codon Fiscale e P.IVA n. 02342440959 - R.E.A. 1966420 - Albo Speciale CONSOB
Capitale Sociale: € 1.832.510,00 interamente versato
Uffici: Ancona-Bari-Bergamo-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Novara-Palermo-Parigi-Pescara-Rimini-Roma-Torino-Treviso-Verona-Vicenza

Grant Thornton refers to the Grant Thornton which the Grant Thornton member firms provide assistance, tax and advisory services to their clients either refer to one or more member firms, as the context requires. Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTL). GTL and the member firms are not a worldwide partnership. GTL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTL does not provide services to clients. GTL and its member firms are not agents of, and do not delegate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.



Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto di AIMAG S.p.A. al 31 dicembre 2013 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Criteri di contabilizzazione e limitazioni all'uso e alla divulgazione

Senza includere modifiche al nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione applicati per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza, il Prospetto non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. 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 Campogalliano.

Bologna, 27 marzo 2014

Ria Grant Thornton S.p.A.


Sandro Gherardini
Socio

AIMAG SpA
Via Maestri del Lavoro, 38
41037 MIRANDOLA (MO)
TEL. 0535 281111 FAX. 0535 1872005
www.aimag.it info@aimag.it
email PEC: segreteria.aimag@legalmail.it

CASSELLA POSTALE 161
CCP 10861415 REA 258874
REG. IMP. MO N. 00664670361
COD. FISC. E P.IVA 00664670361
CAP. SOC. INT. VERS. € 78.027.691



Mirandola, 26.03.14

Prot. N. 2451

Spett.le
COMUNE DI CAMPOGALLIANO
Francesca.bucciarelli@odcec.mo.legalmail.it

Settore: AFC/AV/mb

**OGGETTO: Note esplicative al Prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e debito
con il Comune di Campogalliano al 31 dicembre 2013**

Il Prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e debito con il Comune di Campogalliano al 31 dicembre 2013 è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dal decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012 n. 135.

Il Prospetto di riconciliazione riporta i crediti e debiti fra la Società e il Comune di Campogalliano al 31 dicembre 2013.

I criteri contabili adottati per la redazione del Prospetto sono i medesimi utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2013.

In particolare, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

Il Dirigente Amm.ne Finanza e Controllo
Dott. Alessandro Varesio



Azienda con Sistema Qualità Certificato secondo UNI EN ISO 9001:2008 per:
Progettazione, realizzazione e gestione di servizi ed impianti inerenti a:
1. Ciclo integrato dell'acqua: captazione, potabilizzazione, distribuzione, allacciamenti degli utenti alla rete, fognature, trattamento acque e depurazione.
2. Ciclo integrato dei rifiuti: spezzamento, raccolta di rifiuti urbani e speciali non pericolosi, centri di raccolta, trasporto di rifiuti urbani e speciali non pericolosi, compostaggio di rifiuti da raccolta differenziale dai rifiuti urbani e di rifiuti speciali di origine agroindustriale, selezione del rifiuto urbano indifferenziato e compostaggio della frazione umida.
3. Reti gas per conto terzi, analisi microbiologiche, chimiche e fisiche per le matrici relative al ciclo integrato dell'acqua e al ciclo integrato dei rifiuti, servizi commerciali anche conto terzi.
Azienda non Sistema Qualità Certificata secondo UNI EN ISO 14001:2004 per il servizio di:

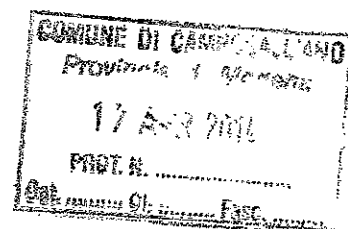
CENTO DI RASO	RAGSOCIALE	COMUNE	ANNO EMISS. NUM. DOC.	DATA EMISS.	IMPORTO	STATO	DESCRIZIONE
2250002	COMUNE DI CAMPOGALLIANO	CAMPOGALLIANO	2013 FX/389	31/12/2013	32.156,00	FT DA RICEVERE	SALDO CANONE IDRICO 2013 ACQUA
2250002	COMUNE DI CAMPOGALLIANO	CAMPOGALLIANO	2013 FX/400	31/12/2013	6.991,00	FT DA RICEVERE	SALDO CANONE IDRICO 2013 DEPURAZIONE
2250002	COMUNE DI CAMPOGALLIANO	CAMPOGALLIANO	2013 FX/401	31/12/2013	14.661,00	FT DA RICEVERE	SALDO CANONE IDRICO 2013 FOGNATURA
							53.197,00

17

AIMAG s.p.a.


ENTE CONTABILE AIMAG SPA													
PROGR	PARTITA	NUMA BOLLETTI	DATA EMISSE	DATA SCADENZA	IMPORTO BOLLETTE	IMPORTO RIC SERVIZIO	CONTABILE	CODICE CLIB	RAGIONE SOCIALE	INDIRIZZO	COMUNE	CAP	PROV
					10,00	0,00	946423	AMM.COM.CIMITERO	VIA CHIESA PANZANO 1	CAMPOGALLIANO	41011	MO	
117559	13000790	130114158	22/07/2013	23/09/2013	-433,60	0,00	74556	AMM.COMUNALE CAMPOGALLIANO	VIA GARIBOLDI 57	CAMPOGALLIANO	41011	MO	
117561	13000790	130114443	22/07/2013	23/09/2013	14,05	0,00	37639	COMUNE DI CAMPOGALLIANO (MERCATO)	VIA DEI MILLE 2	CAMPOGALLIANO	41011	MO	
117563	13000790	130114386	22/07/2013	23/09/2013	13,10	0,00	45545	COMUNE DI CAMPOGALLIANO (MERCATO)	VIA ROVEDA 999	CAMPOGALLIANO	41011	MO	
117564	13000790	130114418	22/07/2013	23/09/2013	14,05	0,00	59912	COMUNE DI CAMPOGALLIANO (CAMP. SPORTIVO)	VIA RABETTI 997	CAMPOGALLIANO	41011	MO	
117567	13000790	130114577	22/07/2013	23/09/2013	5,14	0,00	537798	COMUNE DI CAMPOGALLIANO	VIA REGGIANI 2	CAMPOGALLIANO	41011	MO	
117568	13000790	130114578	22/07/2013	23/09/2013	6,27	0,00	537800	COMUNE DI CAMPOGALLIANO	VIA REGGIANI 2	CAMPOGALLIANO	41011	MO	
124257	13001189	130130377	17/09/2013	18/10/2013	36,79	0,00	3707	COMUNE CAMPOGALLIANO	VIA MATTEI 13	CAMPOGALLIANO	41011	MO	
148487	13001352	130207137	17/12/2013	13/01/2014	123,88	0,00	3707	COMUNE CAMPOGALLIANO	VIA MATTEI 13	CAMPOGALLIANO	41011	MO	
					666,59								

V. AIMAG SPA
 01/12/22



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente
 Viale Carlo Bertè Pichat 2/4 40127 Bologna
 tel. 051.287.111 fax 051.287.525
 www.gruppohera.it

Spett.le
 Comune di Campogalliano
 P.zza Vittorio Emanuele II, 1
 41011 CAMPOGALLIANO MO

Bologna, SPA-Hera spa
 Data prot.: 01-04-2014
 Prot. gen. n. Num. prot.: 0043073

In merito alle richieste avanzate dal Vostro Ente relative ad una serie di evidenze contabili di tipo economico e finanziario di codesta Società, al fine di esercitare una funzione di monitoraggio e controllo in particolare volta ad una valutazione degli equilibri finanziari degli organismi gestionali esterni ai sensi del l'art. 147 quinquies del TUEL, o ancora più nello specifico, inerenti le risultanze contabili a credito e debito nei Vostri confronti nell'ambito dell'attività prevista dall'art. 6 comma 4 del D.L. 95/2012 denominato "spending review" convertito poi nella Legge 135/2012, riteniamo che Hera S.p.A. , non debba considerarsi soggetta alle prime due previsioni normative appena citate, poiché ancorché nella condizione di società partecipata, è al contempo realtà quotata sul mercato regolamentato.

Il fondamento di detta asserzione, che è stato adeguatamente esplicitato nella nostra lettera inviata il 13/03/2013 n. protocollo 35323, deriva dal considerare che le disposizioni in esame, tutte da inserirsi nel più ampio contesto normativo delle norme applicabili ai controlli dell'ente locale sulle società partecipate, debbano tutte leggersi con riferimento a quanto previsto dall' art. 147 quater del TUEL (D.Lgs 267/00), il quale al comma quinto, esclude espressamente dalla sua applicazione le società quotate e le loro controllate; dette società infatti, sono già sottoposte alla stretta vigilanza della Commissione Nazionale per le Società e la Borsa (cc.dd. Consob) e, devono ottemperare ad una serie di adempimenti aggiuntivi rispetto alle società non quotate, (ad es. redazione trimestrale del bilancio, relazioni informative dei dati contabili, revisione obbligatoria, comunicati stampa, etc.), tutti ritenuti in grado di soddisfare l'esigenza di trasparenza e di verificabilità dei Bilanci.

In merito invece alla richiesta, eventualmente pervenutaci dal Vostro Ente, inerente la compilazione del quadro S3 nell'ambito del rendiconto al bilancio delle amministrazioni provinciali, dei comuni o unione di comuni e delle comunità montane, come disposto dal Decreto Ministeriale del Ministero degli interni del 29 luglio 2013, riteniamo codesta Società esclusa dall'ambito di applicazione in base a quanto sancito dalla circolare n. 15 bis del 22 dicembre 2009 emanata dal Ministero dell'Interno, Dipartimento per gli affari interni e territoriali, Direzione centrale della finanza

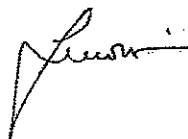
locale, che espressamente recita: *“.. tenuto conto della fase sperimentale e delle finalità della rilevazione, potranno essere escluse dalla rilevazione quelle Società partecipate da Comuni e/o Province che abbiano dimensioni tali da operare in un ambito territoriale esteso. Si pensi, ad esempio, a grandi società di distribuzione del gas o anche ad altre che operano nel settore ambientale e che hanno assunto una dimensione diffusamente regionale e ultraregionale e, talvolta, sono proprietarie delle relative infrastrutture.”*

In conclusione quindi, per le diverse motivazioni sopra esposte, e al solo fine di non aggravare oltremodo la gestione di codesta Società, riteniamo poterci esimere dal fornire le risultanze richieste a vario titolo.

Resta ovviamente inteso, che qualsiasi informazione di cui necessitate in merito all'andamento economico e finanziario, possa essere sempre desunta dal bilancio annuale e dalle relazioni trimestrali prodotte regolarmente e consultabili sul nostro sito internet.

Cordialmente

Dott. Luca Moroni
Direttore centrale amministrazione, finanza e controllo





15 APR 2014
Prot. 7996/14/RO

Spett.le
COMUNE DI CAMPOGALLIANO
PIAZZA VITTORIO EMANUELE II, 1
41011 CAMPOGALLIANO (MO)

OGGETTO: attestazione dei crediti e debiti ai sensi dell'art. 6 comma 4 del D.L. 06/07/2012 n. 95.

Per le finalità previste dall' art. 6 comma 4 del D.L. 06/07/2012 n.95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, facendo seguito al ns prot. n. 5359/14/MO del 12/03/14 con il quale vi abbiamo trasmesso l'attestazione dei debiti e crediti al 31/12/13 prevista dalla norma citata, alleghiamo alla presente la relativa asseverazione redatta da Mazars SpA, ns. organo di revisione.

Restiamo a disposizione e cogliamo l'occasione per porgere distinti saluti.

DGM/vb


SETA S.p.A.
MODENA
Consiglio di Amministrazione
Amministrazione e Sistemi Informativi
Dott. Gabriele Minghetti

Relazione della società di revisione sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Campogalliano e la società partecipata per le finalità previste dal decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135

Al Consiglio di Amministrazione della
SETA S.p.A. - Società partecipata dal Comune di Campogalliano

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della SETA S.p.A. con il Comune di Campogalliano (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2013, predisposto dagli amministratori della SETA S.p.A. per le finalità previste dall'art. 6, comma 4, del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.

Responsabilità degli amministratori per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri della norma citata e per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi e a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità del Revisore

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 da parte 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 dagli amministratori, nonché della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto della SETA S.p.A. al 31 dicembre 2013 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Limitazioni all'uso e alla divulgazione

Il Prospetto è stato redatto per le sole finalità descritte al primo paragrafo, di conseguenza non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. 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 Campogalliano.

Bologna, 27 marzo 2014

MAZARS S.p.A.



Livio Mezzetti
Socio



12 MAR 2014

Prot. 5359/14/RO

Spett.le

COMUNE DI CAMPOGALLIANO
PIAZZA VITTORIO EMANUELE II, 1
41011 CAMPOGALLIANO (MO)

OGGETTO: richiesta attestazione dei crediti e debiti di Seta SPA vs. Comune di Campogalliano al 31/12/13 ai sensi dell'art. 6 comma 4 del D.L. 06/07/2012 n. 95.

In ottemperanza a quanto richiesto ai sensi del decreto legge di cui all'oggetto comunichiamo che la deliberazione dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 12 gennaio 2012 ha stabilito che gli importi corrispondenti alla riduzione del Capitale Sociale approvata nell'Assemblea Straordinaria del 12 Gennaio 2012 non sono immediatamente esigibili, derivando tale esigibilità dalla richiesta effettuata dai soci, compatibilmente con le disponibilità liquide della Società. Pertanto, i soci potranno contabilizzare nei propri bilanci tali importi tra i crediti quali finanziamenti fruttiferi da parte degli stessi alla Società, il tutto con un interesse corrispondente al tasso BCE tempo per tempo vigente. Quindi, a questo titolo il Comune di Campogalliano vanta un credito vs. Seta Spa pari a € 204,72 per riduzione capitale sociale e di € 2,31 per interessi maturati al 31/12/13.

Restiamo a disposizione e cogliamo l'occasione per porgere distinti saluti

EM/vb

SETA S.p.A.
Il Presidente
(Piero Chiarini)





COMUNE DI CAMPEGALLIANO

Provincia di Modena

C.F. e P.I. 00308030360

Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - C.A.P. 41011

Tel. 059/899411 - Fax 059/899430

Campegalliano, 19 marzo 2014 Prot. 1989

Spett.le CARPIFORMAZIONE
SRL

Alla c.a. Romana Rosi
rrosi@carpiformazione.it

Oggetto: Richiesta di asseverazione dei crediti e debiti della società verso il Comune di Campegalliano alla data del 31/12/2013 ai sensi dell'art. 6 comma 4 del D.L. 06/07/2012 n. 95.

Visto il comma 4 dell'art. 6 del D.L. 95/2012 convertito con modificazioni nella Legge 135/2012 prevede che "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"

Al fine di provvedere a quanto richiesto dalla normativa sopra richiamata in sede di consuntivo 2013, l'organo di revisione dei Conti nella persona del Revisore Unico

Dott.ssa Francesca Bucciarelli

Via Giardini n. 432

41124 Modena

Fax 059/342588

e-mail: stbucc@tin.it

PEC: francesca.bucciarelli@odcec.mo.legalmail.it

gradirebbe ricevere entro e non oltre il 31.03.2014 direttamente il Vostro estratto conto che evidenzia la nostra situazione contabile al 31 dicembre 2013 relativamente ai rapporti in essere nonché la risposta a quanto di seguito evidenziato, sempre alla data del 31 Dicembre 2013:

- Crediti per ripianamento perdite e/o conferimenti e/o capitale sottoscritto e non ancora versato

€ _____

- Crediti per operazioni straordinarie €. _____

- Impegni sul capitale sociale €. _____

- Perdita /disavanzo presunta/o dell'esercizio in corso alla data del 31.12.2013

non ancora deliberata

€. BILANCIO IN CORSO DI PREDISPOSIZIONE

- Natura, ammontare e relative scadenze delle garanzie prestate dalla scrivente amministrazione a Vostro favore:

Ogni altra informazione che riterrete utile trasmettere per una sostanziale applicazione al dettato normativo.

LA SOCIETÀ CARPIFORNIZIONE È STATA POSTA IN LIQUIDAZIONE DAL 10/12/2013

Le informazioni richieste dovranno essere rese dal Legale Rappresentante e asseverate dal Vostro Organo di Revisione (se presente).

Vi informiamo che i dati assunti dal Revisore Unico, titolare del trattamento, saranno utilizzati esclusivamente ai fini del controllo contabile del nostro bilancio e saranno conservati a cura dello stesso in archivi cartacei ed in archivi elettronici nel rispetto delle misure di sicurezza previste dal D.Lgs 30 giugno 2003, n. 196. Si rinvia all'art. 7 del Decreto citato per i diritti spettanti all'interessato a propria tutela.

RingraziandoVi per la cortese collaborazione porgiamo i nostri migliori saluti.



Il responsabile del servizio finanziario

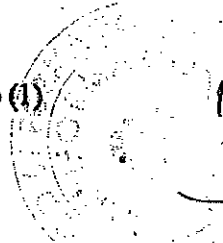
Bruno Betolani

Bruno Betolani

Luogo e Data CARPI,

Il Rappresentante dell'Organismo partecipato IL LIQUIDATORE

L'Organo di Revisione dell'Organismo partecipato (1)



Il liquidatore
Donnini

(1) Per organo di revisione si intende il preposto al controllo legale dei conti (2409 bis del codice civile)



Lepida S.p.A.

Viale Aldo Moro, 64 - 40127 Bologna
 Tel. 051 6338826 - Fax 051 9525156
 e-mail: amministrazione@lepidaspa.it
 P. IVA/C.F. e iscrizione Registro Imprese Bologna 02770891204
 Numero Rea BO - 466017
 Capitale Sociale interamente versato € 35.594.000,00

Spett.le

COMUNE DI CAMPOGALLIANO
 PIAZZA VITTORIO EMANUELE II, 1
 41011 CAMPOGALLIANO (MO)

ESTRATTO CONTO AL 31/12/2013

OGGETTO: Invio posizioni debitorie e creditorie ex art. 6 co.4 Legge n. 135.

Ai sensi dell'art. 6, comma 4 della Legge 7 agosto 2012, n. 135, si trasmette la presente nota informativa contenente i crediti vantati dalla società scrivente nei confronti dell'Ente alla data del 31 dicembre 2013. Si precisa che non esitano alla stessa data debiti della società nei confronti dell'Ente.

Cli.	P. IVA/Cod. fisc.	Telefono	Fax	Agente			Data stampa	Pag.	
1029	00306030360						07/03/2014	1/1	
Data Doc.	Nr. Doc. Orig.	Data Reg.	Tipo Mov.	Descr. Causale	Importo Movimento	Dare	Avere	Saldo	Val.
20/03/2009	76/00	20/03/2009	CO	Fattura di vendita	2.500,01	2.500,01		2.500,01	EURO
20/03/2009	76/00	11/06/2009	CO	Riscossa fattura	2.500,01		2.500,01	0,00	EURO
SALDO PARTITA									0,00
16/03/2010	94/00	16/03/2010	CO	Fattura di vendita	2.500,00	2.500,00		2.500,00	EURO
16/03/2010	94/00	04/06/2010	CO	Riscossa fattura	2.500,00		2.500,00	0,00	EURO
SALDO PARTITA									0,00
19/04/2011	157/00	19/04/2011	CO	Fattura di vendita	2.500,00	2.500,00		2.500,00	EURO
19/04/2011	157/00	27/05/2011	CO	Riscossa fattura	2.500,00		2.500,00	0,00	EURO
SALDO PARTITA									0,00

COMUNE DI CAMPOGALLIANO
 Provincia di Modena
 13 MAR 2014
 PROT. N° 1051
 Cat. n. Cl. 15 Fasc.

Saldo totale
 EURO 0,00

RIEPILOGO SCADENZE APERTE - data rif. 07/03/2014											
Tipo Eff.	SCADUTO					SCADERE					Totale Tipo Effetto
	Oltre 90 GG.	90 GG.	60 GG.	30 GG.	Tot. scaduto	30 GG.	60 GG.	90 GG.	Oltre 90 GG.	Tot. scaderE	

Bologna, 06/03/2014

Lepida spa
 Il direttore Amministrativo
 Dott. Carlo Falvo