

Comune di Campogalliano

Provincia di Modena

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018

Informativa redatta ai sensi

dell'art. 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. 118/ 2011

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	-	0,00	0,00	0,00	

Asseverata con comunicazione del 06/03/2019

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AIMAG SpA	Conguagli canone concessione acqua, fognature, depurazione (imponibile netto iva split) per fatture da emettere	13.066,20	13.064,00	2,20	AIMAG nella sua comunicazione ha arrotondato gli importi
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AIMAG SpA	Fatture acqua (importo comune iva compresa, importo società netto iva)	0,00	1.203,15	-1.203,15	Importo relativo a fatture pagate il 14/8/2018 con bonifico invece che con addebito diretto in conto che AIMAG non ha collegato correttamente alla posizione.

Asseverata con comunicazione del 28/02/2019

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
HERA SpA	-	0,00			Hera non comunica i dati.
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
HERA SpA	affidamento servizio gestione tari (importo comune iva compresa)	30.089,17			Hera non comunica i dati.
HERA SpA	gestione servizio rifiuti urbani ed assimilati (importo comune iva compresa)	119.889,25			Hera non comunica i dati.

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

Asseverata con comunicazione del 13/03/2019.

Comune di Campogalliano

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018

Provincia di Modena

Informativa redatta ai sensi

dell'art. 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. 118/ 2011

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
LEPIDA SpA	-	0,00			Il dato verrà comunicato dalla società dopo il CDA del 25/3/2019
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
LEPIDA SpA	-	0,00			Il dato verrà comunicato dalla società dopo il CDA del 25/3/2019

Ente	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
ACER MODENA	Introiti contratto di concessione per la gestione degli alloggi di proprietà del Comune	321.432,34	321.432,34	0,00	Contabilizzato come credito e debito da ACER. Nella contabilità del comune è riportato nei conti d'ordine dello stato patrimoniale.
Ente	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
ACER MODENA	Residuo debito per mutuo acceso per il Comune di Campogalliano	321.432,34	321.432,34	0,00	Contabilizzato come credito e debito da ACER. Nella contabilità del comune è riportato nei conti d'ordine dello stato patrimoniale.

Asseverata con comunicazione del 15/2/2019

Ente	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
Consorzio Attività Produttive - Aree e servizi	-	0,00	0,00	0,00	
Ente	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
Consorzio Attività Produttive - Aree e servizi	-	0,00	0,00	0,00	

Asseverata con comunicazione del 14/02/2019

Ente	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Emilia centrale	-	0,00	0,00	0,00	
Ente	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Emilia centrale	-	0,00	0,00	0,00	

Asseverata con comunicazione del 20/02/2019

Comune di Campogalliano

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018

Provincia di Modena

Informativa redatta ai sensi

dell'art. 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. 118/ 2011

Ente	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
Associazione Libra 93	-	0,00	0,00	0,00	
Ente	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
Associazione Libra 93	-	0,00	0,00	0,00	

Asseverata dal Presidente dell'associazione in mancanza di organo di revisione con comunicazione del 06/03/2019

Ente	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
AESS	-	0,00	0,00	0,00	
Ente	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
AESS	Monitoraggio del Piano d'Azione per l'Energia Sostenibile (PAES) - iva compresa.	7.442,00	7.442,00	0,00	

Asseverata dal Presidente dell'agenzia in mancanza di organo di revisione con comunicazione del 04/03/2019.

Conclusioni: dalla verifica, con eccezione di HERA S.p.A. e Lepida S.p.A. per le quali non sono stati comunicati i dati, non sono emerse discordanze che richiedano l'assunzione di provvedimenti per la riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

IL RESPONSABILE
TERRITORIALE
"SERVIZI FINANZIARI"
Dott. Bruno Bertolani
(firmato digitalmente)

per asseverazione
IL REVISORE
Dott. Lelli Stefano
(firmato digitalmente)



Spett.le
COMUNE DI CAMPOGALLIANO
Piazza Vittorio Emanuele II, 1
Campogalliano (MO)

OGGETTO: Dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Campogalliano

Il Sottoscritto Alessandro Di Loreto, nato a Parigi (Francia) il 12/03/1957, C.F. DLRLSN57C12Z110Q, in qualità di Direttore della società Agenzia per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale di Modena S.p.A. (in seguito anche "AMO") con sede legale in Modena (MO) Strada Sant'Anna, 210, Codice Fiscale e P.IVA 02727930360, indirizzo posta certificata amo.mo@legalmail.it, ai sensi degli artt.46 e 47 del D.P.R. n.445/2000 e s.m.i., consapevole delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del medesimo D.P.R. n.445/2000 per la falsità in atti e dichiarazioni mendaci

Dichiara sotto la propria responsabilità:

1. che non risultano al 31/12/2018 crediti e debiti nei confronti del Comune di Campogalliano in relazione a fatture emesse e ricevute.

NOTE ESPLICATIVE:

- 1) tale dichiarazione riguarda i saldi di credito/debito risultanti dal bilancio d'esercizio redatto con riferimento alla data del 31/12/2017 ed iscritti in conformità alle disposizioni del codice civile e di quanto statuito dai principi contabili nazionali.

IL DIRETTORE



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



RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO “DICHIARAZIONE CREDITI/DEBITI NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI CAMPOGALLIANO” RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE COMUNE DI CAMPOGALLIANO E LA SOCIETÀ PARTECIPATA AGENZIA PER LA MOBILITÀ E IL TPL DI MODENA S.P.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Al Direttore della
Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A.
Strada Sant'Anna, 210 - Modena

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito dell'Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A. con il Comune di Campogalliano “Dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Campogalliano” (di seguito il “Prospetto”) al 31 dicembre 2018, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto dell'Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A. al 31 dicembre 2018 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le 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 Campogalliano. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.



Responsabilità del Direttore e del collegio sindacale per il Prospetto

Il Direttore è responsabile per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Direttore è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Direttore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Direttore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella



formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Direttore, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Analisi S.p.A.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Francesco Notari', is written over the printed name.

Francesco Notari
Socio Amministratore

Reggio Emilia, 5 marzo 2019



Mirandola, 28/02/2019

Prot. N. 1735

Settore: BBC/RB

Spett.le
COMUNE DI CAMPOGALLIANO
protocollo@cert.comune.campogalliano.mo.it

**OGGETTO: Note esplicative al Prospetto dei saldi a credito e debito
con il Comune di Campogalliano al 31 dicembre 2018**

Il Prospetto dei saldi a credito e debito con il Comune di Campogalliano al 31 dicembre 2018 è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118.

Il Prospetto riporta i crediti e debiti fra la Società e il Comune di Campogalliano al 31 dicembre 2018.

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 2018.

In particolare i crediti e i debiti sono iscritti secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Direttore Operations
Ing. Davide De Battisti



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: spazzamento, raccolta e smaltimento di rifiuti urbani e speciali non pericolosi, centri di raccolta, trasporto di rifiuti urbani e speciali non pericolosi, compostaggio di rifiuti da raccolta differenziata del rifiuto urbano e di rifiuti speciali di origine agroindustriale, selezione del rifiuto urbano indifferenziato e compostaggio della frazione umida.
3. Reti gas per conto terzi. Servizi commerciali anche conto terzi per il servizio gas. Progettazione, produzione, verifica in fabbrica e messa in servizio di dispositivi elettronici di conversione dei volumi di gas naturale.

Analisi microbiologiche, chimiche e fisiche per le matrici relative al ciclo Integrato dell'acqua e al ciclo integrato dei rifiuti.

Azienda con Sistema Ambientale Certificato secondo UNI EN ISO 14001:2004 per:

Smaltimento in discariche proprie di rifiuti solidi urbani e rifiuti speciali non pericolosi. Compostaggio di rifiuti da raccolta differenziata del rifiuto urbano e di rifiuti speciali

NUM BOLLETTA	DATA EMISSIONE	DATA SCADENZA	IMPORTO BOLLETTE	SERVIZIO	CODICE CLIENTE	RAZIONE SOCIALE	INDIRIZZO	COMUNE	CAP	PROV
1855001765	26/07/2018	26/09/2018	79,98	Acqua	946652	PALAZZO MUNICIPALE	P.ZA VITTORIO EMANUELE II 1	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855001800	26/07/2018	26/09/2018	47,04	Acqua	12423	COMUNE DI CAMPOGALLIANO	VIA GARIBALDI 36	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855001805	26/07/2018	26/09/2018	94,10	Acqua	20200	VILLA BARBOLINI	VIA MATTEI 13	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855001841	26/07/2018	26/09/2018	47,04	Acqua	12424	AMM.COMUNALE	P.ZA VITTORIO EMANUELE II 1	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855001989	27/07/2018	27/09/2018	20,74	Acqua	944082	GIARDINI PUBBLICI	VIA ORI 1	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855001991	27/07/2018	27/09/2018	26,74	Acqua	943956	AMM.COM.FONTANA	VIA MADONINA 1	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855001996	27/07/2018	27/09/2018	20,45	Acqua	946423	AMM.COM.CIMITERO	VIA CHIESA PANZANO 1	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855001997	27/07/2018	27/09/2018	18,15	Acqua	946257	AMM.COM.CIMITERO	VIA VECCHIA 1	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855001998	27/07/2018	27/09/2018	76,84	Acqua	945095	AMM.COM.EX MACELLO	VIA CANALE CARPI 12	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002009	27/07/2018	27/09/2018	89,06	Acqua	945841	AMM.COM.PALAZZO MUNICIPALE	P.ZA VITTORIO EMANUELE II 1	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002008	27/07/2018	27/09/2018	38,81	Acqua	945840	AMM.COM.FONTANA	P.ZA VITTORIO EMANUELE II 1	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002062	27/07/2018	27/09/2018	118,86	Acqua	980987	AMM.COM.ISOLA ECOLOGICA	VIA GRIECO 3	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002105	27/07/2018	27/09/2018	(28,97)	Acqua	992541	AMM.COM.UFFICIO CIMITERO	VIA RUBIERA 2	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002107	27/07/2018	27/09/2018	269,29	Acqua	996060	AMM.COM.BAGNI PUBBLICI	VIA ALBONE 27	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002112	27/07/2018	27/09/2018	259,32	Acqua	996061	AMM.COM.BAGNI PUBBLICI	VIA ALBONE 14	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002116	27/07/2018	27/09/2018	6,88	Acqua	996062	AMM.COM.FONTANA	P.ZA DELLA BILANCIA 70	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002147	27/07/2018	27/09/2018	96,84	Acqua	3707	COMUNE CAMPOGALLIANO	VIA MATTEI 13	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002161	27/07/2018	27/09/2018	17,00	Acqua	20162	COMUNE DI CAMPOGALLIANO	VIA RUBIERA 1	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002208	27/07/2018	27/09/2018	34,79	Acqua	37639	COMUNE DI CAMPOGALLIANO (MERCATO)	VIA DEI MILLE 2	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002233	27/07/2018	27/09/2018	18,15	Acqua	45545	COMUNE DI CAMPOGALLIANO (IRR.VIA ROVEDA)	VIA ROVEDA 999	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002237	27/07/2018	27/09/2018	(15,19)	Acqua	45931	COM. CAMPOGALLIANO IRR. V. DI VITTORIO	VIA GRIECO 997	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002381	27/07/2018	27/09/2018	(55,37)	Acqua	44285	COM. CAMPOGALLIANO IRRIG. C. STORICO	P.ZA VITTORIO EMANUELE II 1	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002398	27/07/2018	27/09/2018	(100,17)	Acqua	85285	COMUNE DI CAMPOGALLIANO	VIA NUOVA 0	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002404	27/07/2018	27/09/2018	16,41	Acqua	85283	COMUNE DI CAMPOGALLIANO	VIA FERRARI 0	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002421	27/07/2018	27/09/2018	28,67	Acqua	507202	COMUNE DI CAMPOGALLIANO	VIA GRAMSCI 0	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002425	27/07/2018	27/09/2018	(39,31)	Acqua	519282	COMUNE DI CAMPOGALLIANO	VIA GRAMSCI 0	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1855002722	27/07/2018	27/09/2018	17,00	Acqua	537798	COMUNE DI CAMPOGALLIANO	VIA REGGIANI 0	CAMPOGALLIANO	41011	MO

1.203,15 INCASSATI NEL 2019

AIMAG
 S.p.A.
 S.p.A.

[Handwritten signature]

AIMAG s.p.a.
[Handwritten signature]

CONTO COGE 2250002			
COMUNI SOCI CIFATTURE DA RICEVERE			
FT.DA RIC.COMUNE DI CAMPOGALLIANO FX/87	F001318 A1	31/12/2018	7.897,00
FT.DA RIC.COMUNE DI CAMPOGALLIANO FX/88	F001318 D1	31/12/2018	1.569,00
FT DA RIC.COMUNE DI CAMPOGALLIANO FX/89	F001318 F1	31/12/2018	3.598,00
			13.064,00

[Handwritten mark]



**Relazione della società di revisione indipendente
sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci
tra il Comune di Campogalliano e la Società partecipata
Aimag S.p.A. per le finalità previste dal decreto
legislativo 23 giugno 2011, n.118**

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

T +39 051 6045911
F +39 051 6045999

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

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Aimag S.p.A. con il Comune di Campogalliano (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2018, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Aimag S.p.A. al 31 dicembre 2018 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le 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 Campogalliano. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Corso Vercelli n.40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle Imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440399 - R.E.A. 1965420. Registro dei revisori legali n.157902 già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.810,00 interamente versato Uffici: Ancona-Bari-Bologna-Firenze-Genova-Milano-Napoli- Padova-Palermo-Parugia-Pescara-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona.

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

www.ria-grantthornton.it





Grant Thornton

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 25 febbraio 2019

Ria Grant Thornton S.p.A.

Sandro Gherardini
Socio



SETA SpA
Prot. 7796/19
Data 13/03/2019
Partenza



Spett.le

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

Trasmessa via PEC all'indirizzo: protocollo@cert.comune.campogalliano.mo.it
e via mail agli indirizzi: bruno.bertolani@comune.campogalliano.mo.it,
ragioneria@comune.campogalliano.mo.it

OGGETTO: attestazione dei crediti e debiti ai sensi dell'art. 11 comma 6, lett. j del D.L. n. 118/2011

Per le finalità previste dall' art. 11 comma 6 lett. j del D.L. n. 118/2011, facendo seguito al ns prot. n. 6860/19 del 05/03/19 con il quale vi abbiamo trasmesso l'attestazione dei debiti e crediti al 31/12/18 prevista dalla norma citata, alleghiamo alla presente la relativa asseverazione redatta da BDO Italia SpA, ns. organo di revisione.

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

Gabriele Minghetti
gabriele.minghetti@setaweb.it
059416930

L'AMMINISTRATORE DELEGATO

Francesco Patrizi

All.: 1



Tel: +39 051 27.15.54
Fax: +39 051 46.86.021
www.bdo.it

Corte Isolani n. 1
40125 Bologna

Relazione della società di revisione indipendente sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Campogalliano e la società partecipata SETA S.p.A. per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

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

Giudizio

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 2018, predisposto dagli amministratori della SETA S.p.A. per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto della SETA S.p.A. al 31 dicembre 2018 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica ed indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall' International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisiti elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Criteri di redazione e limitazioni alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto non può 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 Campogalliano. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale scopo.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come entità di funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiamo valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiamo alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Bari, Bergamo, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Pescara, Roma, Torino, Treviso, Trieste, Verona, Vicenza

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842
Iscritta al Registro dei revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013
BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.



Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obbiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi contabili internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo ad eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come entità di funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa in bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 8 marzo 2019

BDO Italia S.p.A.


Livio Mezzetti
Socio

Allegato: Prospetto crediti e debiti - Lettera del 5 marzo 2019 - Prot. 6860/19/MO



SETA SpA
Prot. 6860/19
Data 05/03/2019
Partenza



Spett.le

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

Trasmessa via PEC all'indirizzo: protocollo@cert.comune.campogalliano.mo.it
e via mail agli indirizzi: bruno.bertolani@comune.campogalliano.mo.it,
ragioneria@comune.campogalliano.mo.it

OGGETTO: richiesta attestazione dei crediti e debiti di Seta SPA vs. Comune di Campogalliano al 31/12/18 ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j del D.L. n. 118/2011.

In ottemperanza a quanto richiesto ai sensi del decreto legge di cui all'oggetto dichiariamo che al 31/12/18 non risultano crediti/debiti di Seta SPA nei confronti di questo spettabile Ente.

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

Gabriele Minghetti
gabriele.minghetti@setaweb.it
059416930

L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Francesco Patrizi



Prot n° 2038 DEL 15.02.2018
(da citare nella risposta)

La sua pratica è seguita da: Margherita Brigo
Tel.059/891849

Spett.

Comune di Campogalliano

Att.ne Bertolani Bruno Servizi Finanziari

Piazza Vittorio Emanuele II n. 1

41011 CAMPOGALLIANO

OGGETTO: Crediti/Debiti al 31/12/2018 Comune di Campogalliano

In ottemperanza alle richieste di cui all'art. 11, comma 6 del D. lgs. 118/2011 si comunica che:

al 31/12/2018 risultano iscritti nel bilancio di Acer crediti e debiti per un valore di € 321.432,34 quale residuo debito per mutuo acceso per il Comune di Campogalliano in attuazione della Delibera Comunale n.36/2008 per un importo originario di €. 760.000 (2009-2023) da pagarsi a carico del contratto di concessione per la gestione degli alloggi di proprietà del Comune con rata annua di €. 74.962.

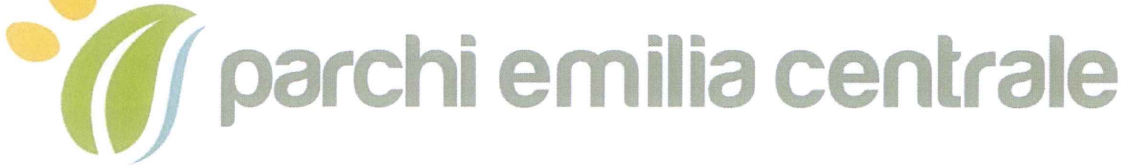
Cordiali saluti

Il Dirigente servizio finanziario
Brigo Margherita

Asseverazione rispetto alla presente nota che individua le poste di credito e debito nel bilancio Acer al 31/12/2018 da parte del Presidente del Collegio dei Revisori

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Massimiliano Stradi

Si trasmette all'indirizzo: bruno.bertolani@comune.campogalliano.mo.it



Ente Gest. Parchi e Bio. E.C.
Protocollo Generale
N. 0000416 del 19/02/2019
Class: 4-01-09 Fasc: 2018/1

TRASMISSIONE VIA PEC



* 0 0 0 0 2 5 8 0 3 9 *

Spett.le
Comune di Campogalliano

PEC: protocollo@cert.comune.campogal-
liano.mo.it

**Oggetto: verifica crediti e debiti alla data del 31/12/2018 ai sensi dell'art. 11, comma, lettera j
del D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014.**

Al fine di assolvere alla verifica dei crediti e debiti reciproci con gli enti strumentali, società controllate e partecipate, si invia il modulo allegato, con riferimento alla data del 31/12/2018, sulla base delle nostre risultanze contabili.

Distinti saluti.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Alessandra Galli



- 1 / 1 -

Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale



Viale Martiri della Libertà, 34 - 41121 Modena
C.F. 94164020367 - Part. IVA 03435780360
tel 059 209311 - cell 348 5219711 - fax 059 209803
protocollo@pec.parchiemiliacentrale.it
http://www.parchiemiliacentrale.it

ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA
BIODIVERSITA' – EMILIA CENTRALE
VIALE MARTIRI DELLA LIBERTA' N. 34
41121 MODENA
C.F. 94164020367 P.IVA 03435780360

COMUNE DI CAMPOGALLIANO

DEBITI DELL'ENTE AL 31/12/2018

Importo €.
0 a titolo di.....

Importo €..... a titolo di.....

Importo €..... a titolo di.....

CREDITI DELL'ENTE AL 31/12/2018

Importo €.
0 a titolo di.....

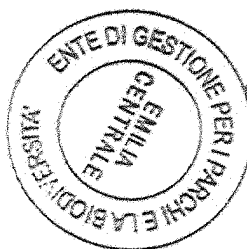
Importo €..... a titolo di.....

Importo €..... a titolo di.....

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Alessandra Galli

Data e firma dell'organo di revisione

18/12/2018 *[Handwritten Signature]*





LIBRA 93 ASSOCIAZIONE CULTURALE – MUSEO DELLA BILANCIA
via Garibaldi, 34/a c/o Museo - 41011 Campogalliano – Modena
www.museodellabilancia.it

- CA Resp. Servizi Finanziari,
dott. Bertolani

Oggetto: crediti e debiti al 31/12/2018

Buongiorno,
in relazione alla Vs. richiesta prot. 817 del 24.01.2018 siamo a comunicare che non ci risultano alla data del 31/12/2018 essere presenti crediti nè debiti tra la scrivente Libra 93 e il Comune di Campogalliano.

Cordiali saluti,
Libra 93

Società/Ente: **AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE - AESS**

CREDITI verso il Comune di Campogalliano risultanti dalla contabilità dell'Organismo al 31/12/2018

Tipo documento	N° documento	Data documento	Importo IVA inclusa	Descrizione
-	-	-	€ 3.721,00	Monitoraggio del Piano d'Azione per l'Energia Sostenibile (PAES) per la 1° annualità - Vs. rif. det. 125 del 23/06/2014 CIG ZEBOF6020F capitolo 29633-168 esercizio 2016 impegno 109 sub 16
-	-	-	€ 3.721,00	Monitoraggio del Piano d'Azione per l'Energia Sostenibile (PAES) per la 2° annualità - Vs. rif. det. 125 del 23/06/2014 CIG ZEBOF6020F capitolo 29633-168 esercizio 2018 impegno 109 sub 18

Si comunica che in AESS non è presente l'organo di revisione contabile.

dott.ssa Benedetta Brighenti, legale rappresentante

AGENZIA PER L'ENERGIA
 E LO SVILUPPO SOSTENIBILE
 AESS
 Via E. Caruso, 3 - 41122 Modena (MO)
 Tel. 059.451207 - Fax 059.3161939
 Partita IVA n. 02574910366



