



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2023
Informativa redatta ai sensi
dell'art. 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. 118/ 2011

Premessa normativa

L'art. 11 comma 6 lettera J) del D.lgs 118/20111 prevede che la Relazione sulla gestione allegata al rendiconto esponga *“gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie”*.

La verifica dei rapporti di credito/debito **al 31.12.2023** relativi al rendiconto della gestione 2023 con riguardo ai sottoelencati enti e società partecipate ha fornito i seguenti esiti:

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
	CREDITI Totale		-	-		-	
ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA	DEBITI	imp.2023/49 vdb 3020.00.31	3.724,00	3.610,23	quota anno 2023	113,77	in attesa di rendicontazione, rimane un residuo di 113,77 € sull'impegno che andrà in economia
	DEBITI Totale		3.724,00	3.610,23		113,77	
ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA	<i>Asseverazione Ente pg n. 12577 del 19/02/2024, firmata da Alessandra Galli (Responsabile finanziario) e da Marina Bai (Revisore unico), allegata alla presente informativa</i>						
FORMODENA srl	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
	CREDITI Totale		-	-		-	

CITTÀ DI
CARPI

Allegato 9

Crediti e debiti partecipate
Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
FORMODENA scrl	DEBITI	voce 3850.00.09 imp.2023/1722	74.000,00	74.000,00	Contributo per l'attività di formazione professionale, innovazione e sostenibilità con esiti di valorizzazione dell'occupazione sul territorio	-	nessuna differenza
	DEBITI Totale		74.000,00	74.000,00		-	
FORMODENA scrl	<i>Asseverazione Ente pg n. 13158 del 21/02/2024, firmata da Silvia Zucchelli (revisore), allegata alla presente informativa</i>						
ACER MODENA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
	CREDITI Totale		-	-		-	
ACER MODENA	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
	DEBITI Totale		-	-		-	
ACER MODENA	<i>Asseverazione Ente pg n. 19225 del 15/03/2024, firmata da Roberto Rizzoli (Presidente del Collegio dei Revisori), allegata alla presente informativa</i>						
AIMAG SPA	CREDITI	vdb. 8200001 act.n. 00375/2023 AIMAG S.P.A. - CANONI CONCESSIONI RETI ACQUA, DEPURAZIONE E FOGNATURE ANNO 2023 - QUOTA IMPONIBILE E IVA	82.650,74				
AIMAG SPA	CREDITI	vdb. 14000025 act.n. 00279/2019 Rimborso da Aimag S.P.A.delle somme corrisposte dagli Utenti per l'allaccio all'acquedotto in via Svoto Cattania nel Comune di Carpi- vedi spesa imp. 1414/2019	11.852,00				
	CREDITI Totale		94.502,74				

CITTÀ DI
CARPI

Allegato 9

Crediti e debiti partecipate
Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AIMAG SPA	DEBITI	vdb. 3500005 IMP.N. 01746/2020 Trasferimento ad AIMAG spa per riequilibrare, con risorse ente, il PEF 2020 per ridurre onere a carico degli utenti TARI per annualità successive	172.692,43				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb. 3500008 IMP.N. 01726/2021 Integrazione quota restante del conguaglio di cui all'art.107 comma 5 del D.L.18/2020 e riduzione onere a carico degli utenti TARI tenuto conto anche di quanto precisato nel Question time in Commissione VI Finanze n. 5-05083 On. Covolo del 26 novembre	154.058,43				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb. 23000002 IMP.N. 01411/2023 (Int. n. 61/23) "Lavori di sistemazione caditoie esistenti in Via Mare di Bering e Via 2 Giugno 1946" - Determinazione a contrattare e contestuale affidamento lavori, ai sensi dell'art. 50 co. 1 lettera a) D.Lsg 36/2023 alla ditta AIMAG SPA	18.920,00				



ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AIMAG SPA	DEBITI	vdb. 23000002 IMP.N. 01610/2023 Approvazione Progetto n. 64/23 "SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO DEI SOTTOPASSI FERROVIARI E VIARI COMUNALI PER IL BIENNIO 2023-2024."	24.387,80				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb. 29300002 IMP.N. 00981/2023 Tassa sui rifiuti (TARI) a carico di vari uffici comunali - Anno 2023. Assegnazione: Aimag S.P.A.	16.317,07				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb. 29300003 IMP.N. 01612/2023 Accordo integrativo fra Comune di Carpi e Aimag SpA per la gestione post operativa della discarica esaurita di via Bertuzza, frazione di San Marino, di proprietà del Comune di Carpi. Impegno di spesa anno 2023	42.000,00				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb. 30200006 IMP.N. 00029/2023 [CIG] servizio di raccolta, trasporto, conferimento a impianto di magazzinaggio e successivo avvio a smaltimento di Sottoprodotti di Origine Animale di Categoria 1 (gestione SOA Cat. 1) per il quinquennio 2020-2024.	1.674,22				
	DEBITI Totale		430.049,95				

CITTÀ DI
CARPI

Allegato 9

Crediti e debiti partecipate
Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AIMAG SPA	<i>Alla data del presente documento la partecipata, dopo sollecito dell'ente con prot. 19340 del 15/03/2024, non ha inviato l'attestazione delle posizioni debitorie/creditorie debitamente sottoscritta dal loro organo di revisione.</i>						
SETA SPA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
	CREDITI Totale		-	-		-	
SETA SPA	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
	DEBITI Totale		-	-		-	
SETA SPA	<i>Asseverazione Ente pg n. 18920 del 14/03/2024, firmata da Alessandro Gallo per BDO Italia spa (soc. revisione), allegata alla presente informativa</i>						
AS RETI GAS SPA	CREDITI	vdb 820.00.01 act. 2023/376	328.523,55				
AS RETI GAS SPA	CREDITI	vdb 820.00.01 act. 2023/376	164.261,78				
AS RETI GAS SPA	CREDITI Totale		492.785,33				
AS RETI GAS SPA	DEBITI		-				
	DEBITI Totale		-				
AS RETI GAS SPA	<i>Alla data del presente documento la partecipata, dopo sollecito dell'ente con prot. 19340 del 15/03/2024, non ha inviato l'attestazione delle posizioni debitorie/creditorie debitamente sottoscritta dal loro organo di revisione.</i>						
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
	CREDITI Totale		-	-		-	
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	DEBITI	vdb 2570.00.01 imp. 2023/1254	17.080,00	14.000,00	Ft. N. 262 del 18/12/2023	3.080,00	La differenza è costituita dall'IVA



ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	DEBITI	vdb 6810.00.12 imp. 2023/305.004 PROGETTO S5 N. 67/2022 REALIZZAZIONE DI UNA PALESTRA POLIVALENTE NEL PIAZZALE DELLE PISCINE DI CARPI	3.050,00	-		3.050,00	La fattura verrà emessa da AESS nel 2024
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	DEBITI Totale		20.130,00	14.000,00		6.130,00	
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	<i>Asseverazione Ente pg n. 8232 del 2/02/2024, firmata da Benedetta Brighenti (Legale rappresentante) - in AESS non è presente l'Organo di Revisione, allegata alla presente informativa</i>						
LEPIDA Scpa	CREDITI		-				
	CREDITI Totale		-				
LEPIDA Scpa	DEBITI		-				
	DEBITI Totale		-				
LEPIDA Scpa	<i>Alla data del presente documento la partecipata, dopo sollecito dell'ente con prot. 19340 del 15/03/2024, non ha inviato l'attestazione delle posizioni debitorie/creditorie debitamente sottoscritta dal loro organo di revisione.</i>						
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	CREDITI		-				nessuna differenza
	CREDITI Totale		-				
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	vdb 25000003 imp 2021/01588 Contributo a favore della Agenzia per la Mobilità di Modena (AMO) - misure di prevenzione COVID	80.000,00	80.000,00	Ft 117/03 del 20/12/2023 Sistema di videosorveglianza	-	nessuna differenza

CITTÀ DI
CARPI

Allegato 9

Crediti e debiti partecipate
Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	vdb 24800004 imp 2023/01470 Contributo a favore della Agenzia per la Mobilità di Modena (AMO) per il Trasporto Pubblico Urbano - MI MUOVO INSIEME - abbonamenti agevolati anno 2023	8.000,00	3.060,91	fattura da emettere integrazione Mimuovo 2023 + Ft 103/03 del 10/11/2023 integrazione 1° semestre 2023	4.939,09	diff iva € 306,09 + residuo di € 4.633,00 mantenuto in attesa di ultima rendicontazione
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	vdb 24800004 imp 2023/01276 Servizio PRONTOBUS per l'annualità 2023	51.791,71	45.881,26		5.910,45	diff iva € 4.588,13+ residuo di € 1.322,32 mantenuto in attesa di ultima rendicontazione
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI			5.614,03	Rimanenza Prontobus 2019	-5.614,03	Il Settore LL.PP. ha comunicato alla società più volte ed anche nel 2024 (con mail del 9/02) che per questa integrazione, già oggetto di storno nel corso del 2019, la fattura non deve essere emessa; il Servizio Finanze ha inviato medesima segnalazione alla società con prot. 10765 del 12/02/2024
	DEBITI Totale		139.791,71	134.556,20		5.235,51	
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	<i>Asseverazione Ente pg n. 20929 del 21/03/2024, firmata da Vito Rosati (Revisore Legale), allegata alla presente informativa</i>						
Fondazione ex Campo Fossoli	CREDITI		-	-		-	
	CREDITI Totale		-	-		-	nessuna differenza



ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
Fondazione ex Campo Fossoli	DEBITI	v.d.b. 1760.00.55 impegno 2023/1384 Riconoscimento del contributo anno 2023 alla "Fondazione per il recupero e la valorizzazione della memoria storica del campo di Fossoli" seconda parte annualità 2023	81.000,00	66.393,44	Ft split 113/PA	14.606,56	La differenza è costituita dall'IVA
	DEBITI Totale		81.000,00	66.393,44		14.606,56	
Fondazione ex Campo Fossoli	<i>Asseverazione Ente pg n. 21701 del 25/03/2024, firmata da Stefano Antonini (Revisore Legale), allegata alla presente informativa</i>						

Conclusioni: dalla verifica non sono emerse discordanze che richiedano l'assunzione di provvedimenti per la riconciliazione delle partite debitorie e creditorie. Si evidenzia che le somme riportate a credito / debito per il Comune di Carpi conciliano con i residui attivi / passivi dell'ente.

In merito ad AIMAG, AS Reti Gas, Lepida, alla data del presente documento non sono pervenute le asseverazioni firmate dal loro organo di revisione, sollecitate con richiesta pec prot. n. 19340 del 15/03/2024.

Il Responsabile del Settore Finanze

Dott. Antonio Castelli (firmato digitalmente)

Per attestazione: **Il Collegio dei Revisori dei Conti**

Dott. **Angelo Adamini** (componente) (firmato digitalmente)

Dott. **Andrea Cappelloni** (componente) (firmato digitalmente)

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 CARPI

DEBITI DELL'ENTE PARCHI AL 31/12/2023

Importo €. 0 a titolo di.....

Importo €..... a titolo di.....

Importo €..... a titolo di.....

CREDITI DELL'ENTE PARCHI AL 31/12/2023

Importo €. 3.610,23 a titolo di quota per la manutenzione piste ciclabili anno 2023

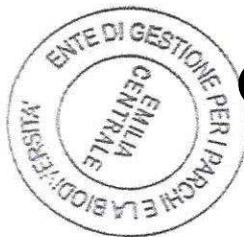
Importo €..... a titolo di.....

Importo €..... a titolo di.....

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Alessandra Galli

Data e firma dell'organo di revisione

27/2/2024 [Redacted Signature]



FORMODENA

Spett.le
Comune di Carpi
Settore Servizi Finanziari
C.so Alberto Pio, 91
41012 – Carpi (MO)

Prot. 10/a.
Carpi, 20 febbraio 2024

OGGETTO: Attestazione dei crediti e debiti di FORMODENA soc. cons. a r. l. verso il Comune di Carpi alla data del 31/12/2023.

Con riferimento alla richiesta di attestazione dei debiti e crediti di FORMODENA soc. cons. a r. l. verso il Comune di Carpi, come da vostra richiesta, siamo a comunicare che dal controllo contabile alla data del 31/12/2023 risulta quanto segue:

FORMODENA					
CREDITI			DEBITI		
Codice	Descrizione	importo	Codice	Descrizione	importo
01.01.002	Crediti v/Comune di Carpi		02.06.003	Debiti v/Comune di Carpi	0
	Contributo in favore di Formodena per attività di formazione professionale, innovazione e sostenibilità con esiti di valorizzazione dell'occupazione – Comune di Carpi - annualità 2023	74.000,00			
	Totale	74.000,00		Totale	0,00

Restiamo a disposizione per eventuali chiarimenti.

Distinti saluti.

Il Revisore Contabile
Dott.ssa Silvia Zucchelli

ForModena Formazione professionale per i territori modenesi Soc. Cons. a r.l.

Sede Legale: V.le Trento Trieste, 37 - 41124 Modena - tel. 059/3167611

e-mail: segreteria@formodena.it – formodena@pecmail.net

c.f. e p. iva 02483780363 - Reg. imp. di Modena 12168/1998 - Cap. soc. 200.000 €

Sede di Carpi: Via C. Marx, 131 - 41012 Carpi - tel. 059/699554

Sede Area Nord: Via degli Estensi, 2220 - 41038 San Felice s/P - Fraz. Rivara - tel. 0535/671218



Prot n° 2969 data 11/03/2024
(da citare nella risposta)

La sua pratica è seguita da:
Tecla Marcozzi tel.059/891865
resp.amministrazione@aziendacasamo.it

Spett.
Comune di Carpi
All'attenzione dott. Antonio Castelli
Finanze e Controllo gestione
Corso Alberto Pio n. 91
41012 Carpi Mo

OGGETTO: Verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate – Art. 11, comma 6, lett. J, del D. Lgs. 118/2011 s.m.i.

In osservanza della normativa in oggetto ed a seguito Vostra richiesta, con la presente si comunica che al 31/12/2023 nel bilancio di Acer, non risultano in essere crediti e debiti nei confronti del Vostro Ente.

Cordiali saluti.

Il Presidente
Gaetano Arch. Venturelli

Asseverazione rispetto alla presente nota che individua le poste di credito e debito nel bilancio Acer da parte del Presidente del Collegio dei Revisori.

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Rag. Roberto Rizzoli

Si trasmette all'indirizzo pec: **comune.carpi@pec.comune.carpi.mo.it**

Viale Cialdini, 5 – 41123 MODENA (MO)
P.I. 00173680364 – C.F. 00173680364
Tel 059891011 – Fax 059891891 - www.aziendacasamo.it



Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i

Acer Modena dichiara i propri valori nel Codice Etico adottato, visionabile sul sito aziendale.



SETA SpA
Prot. 7798/24
Data 14/03/2024
Partenza



Spett.le
COMUNE DI CARPI
VIA PERUZZI, 2
41012 CARPI (MO)

trasmessa via PEC all'indirizzo: comune.carpi@pec.comune.carpi.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. 5093/24 del 20/02/2024 con il quale vi abbiamo trasmesso l'attestazione dei debiti e crediti al 31/12/23 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.

Valentina Bassani
valentina.bassani@setaweb.it
059416936

L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Riccardo Roat





Relazione della società di revisione indipendente sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Carpi 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 Carpi

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 Carpi (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023, 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 2023 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.

Richiamo di informativa - 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 Carpi. 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.



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 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, 6 marzo 2024

BDO Italia S.p.A.

Alessandro Gallo
Socio

Allegato: Prospetto crediti e debiti - Lettera del 20 febbraio 2024 - Prot. 5093/24



SETA SpA
Prot. 5093/24
Data 20/02/2024
Partenza



Spett.le
COMUNE DI CARPI
VIA PERUZZI, 2
41012 CARPI (MO)

trasmessa via PEC all'indirizzo: comune.carpi@pec.comune.carpi.mo.it

OGGETTO: richiesta attestazione dei crediti e debiti di Seta SPA vs. Comune di Carpi al 31/12/23 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 31/12/23 non risultano crediti/debiti di Seta SPA nei confronti di questo rispettabile Ente.

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

Valentina Bassani
valentina.bassani@setaweb.it
059416936

L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Riccardo Roat

[Redacted signature]

AESS



Modena, 31/01/2024

Spett.le
Comune di Carpi

Oggetto: CREDITI e DEBITI risultanti dalla contabilità dell'AGENZIA PER L'ENERGIA LO SVILUPPO SOSTENIBILE al 31/12/2023.

Buongiorno,

facendo seguito a Vostra gentile richiesta, siamo con la presente a comunicare i crediti risultanti al 31/12/2023 dalla contabilità dell'AGENZIA PER L'ENERGIA LO SVILUPPO SOSTENIBILE:

Euro 14.000,00 + IVA 22% regime split payment

Rif. ft. n. 262 del 18/12/2023

Descrizione: SERVIZIO DI "SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' CONNESSE ALLE FUNZIONI DI ENERGY MANAGER E DI SUPPORTO AL RUP NELLE FAS DI ATTUAZIONE DEL CONTRATTO GESTIONE CALORE". BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025- ANNUALITA' 2023 VOCE DI BILANCIO 2570.00.01 INCARICHI/ SETTORE S4 - PIANO FIN. 1.03.02.11.999 CAPITOLO 25700001 - IMPEGNO N.01254. CIG ESENTE. RDO MEPA N.3600996. DETERMINA N. 460 DEL 21/06/2023.

Non risultano debiti verso il Vostro Ente.

In AESS non è presente l'organo di revisione contabile.

Rimaniamo a disposizione, e porgiamo cordiali saluti.


Benedetta Brighenti, legale rappresentante

Giudizio asseverativo da parte dell'organo di revisione, per le finalità previste dal DL 23.06.2011 n.118

Il sottoscritto Rosati Vito ha svolto la revisione legale del prospetto dei saldi a credito e a debito dell'Agencia per la Mobilità e Trasporto Pubblico Locale S.p.A. con il Comune di Carpi al 31.12.2023 predisposto per le finalità previste dal D.L. 23.06.2011 n.118.

A mio giudizio il Prospetto di AMO S.p.A. al 31.12.2023 con il Comune di Carpi è stato redatto, in tutti gli aspetti rilevanti, in conformità ai criteri illustrati nella nota esplicativa a corredo. Si attesta quindi, la corrispondenza dei dati contabili esposti nel Prospetto con il Comune di Carpi con le risultanze delle scritture contabili al 31 dicembre 2023 della società.

Nello specifico, come da prospetto allegato, risultano crediti nei vs. confronti al 31/12/2023 per forniture, servizi, lavori e contributi:

Numero e data fattura/nota	Descrizione	Importo
<i>Fattura da emettere</i>	<i>Integraz. tariffarie Mimuovo Anno 2023</i>	<i>€ 1.654,54 + iva</i>
<i>Fattura da emettere</i>	<i>Prontobus rimanenza 2019</i>	<i>€ 5.614,03 + iva</i>
<i>Fattura da emettere</i>	<i>Consuntivo Prontobus 2023</i>	<i>€ 45.881,26 + iva</i>
<i>Ft 103/03 del 10/11/2023</i>	<i>Integrazioni 1^ semestre 2023</i>	<i>€ 1.406,37 + iva</i>
<i>Ft 117/03 del 20/12/2023</i>	<i>Sistema di videosorveglianza</i>	<i>€ 80.000,00</i>
	Credito Totale	€ 54.556,20 + iva e € 80.000,00

Informativa sul giudizio

Il giudizio viene licenziato a norma di legge e per Vostra informazione e non potrà essere utilizzato per altri fini né divulgabile a terzi. Il giudizio è stato emesso senza rilievi.

Responsabilità degli amministratori

L'amministratore è responsabile per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nella nota esplicativa e nei termini previsti dalla legge. Nella redazione del Prospetto l'amministratore ha utilizzato il presupposto della continuità aziendale ovvero della capacità della Società di operare come ente in funzionamento.

Responsabilità del revisore

Il mio obiettivo è 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 della seguente Relazione di revisione. Nell'ambito della revisione contabile svolta ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto il conseguente "scetticismo" per tutta la durata dei lavori.

Inoltre,

- (i) Ho identificato e valutato i rischi di eventuali errori significativi nel Prospetto, adottando congrue procedure di revisione in risposta a tali rischi;*
- (ii) Ho acquisito comprensione del controllo interno rilevante ai fini dell'opera di controllo contabile;*
- (iii) Sono giunto a una conclusione sulla 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 una entità in funzionamento;

(iv) *Ho valutato la adeguatezza dei criteri per la redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili applicate dall'amministratore.*

Modena lì 20/03/2024

Il revisore legale
f.to Vito Rosati

Firmato digitalmente da: ROSATI VITO
Data: 21/03/2024 12:27:01

STEFANO ANTONINI

Dottore Commercialista

Revisore Legale

Spett.le
Fondazione Fossoli
Via Giulio Rovighi 57
41012 Carpi (MO)

Oggetto: **Attestazione posizione crediti/debiti al 31.12.2023**

Con riferimento alla richiesta formulata, con la presente attesto la seguente situazione creditoria/ debitoria della Fondazione Fossoli verso il Comune di Carpi alla data del 31.12.2023

- Crediti	0 € (zero)
- Debiti	0 € (zero)

Terni, 25.03.2024

Dr Stefano Antonini