

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AMO SpA		0,00		0,00	AMO non ha comunicato i dati
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AMO SpA		0,00		0,00	AMO non ha comunicato i dati

Richiesta dati inviata con PEC prot.450/2024 e prot. 2645/2024

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AIMAG SpA	Saldo canoni di concessione acqua depurazione e fognature	10.247,47		10.247,47	AIMAG non ha comunicato i dati. Il dato del comune è iva compresa ed è imputato sull'esercizio 2024 in base alla sua esigibilità.
AIMAG SpA	Acconto canoni di concessione acqua depurazione e fognature	3.695,81		3.695,81	AIMAG non ha comunicato i dati. Si tratta dell'importo iva split contabilizzato nel 2024 (AIMAG ha versato solo l'imponibile a fine anno).
AIMAG SpA	Costituzione servitù di acquedotto a favore del comune di Campogalliano per posa e mantenimento condotte trasporto acqua ad uso potabile realizzate da Aimag spa su area privata	158.746,92		158.746,92	Contabilizzazione di contabilità finanziaria del comune.
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AIMAG SpA	Costituzione servitù di acquedotto a favore del comune di Campogalliano per posa e mantenimento condotte trasporto acqua ad uso potabile realizzate da Aimag spa su area privata	158.746,92		158.746,92	Contabilizzazione di contabilità finanziaria del comune.
AIMAG SpA	gestione rifiuti cimiteriali	3.361,10		3.361,10	AIMAG non ha comunicato i dati. Pervenuta fattura 002310110000021 del 28/02/2023.
AIMAG SpA	Trasferimenti anno 2023 spesa rifiuti istituzioni scolastiche statali	5.304,14		5.304,14	AIMAG non ha comunicato i dati. Importo comune iva compresa.
AIMAG SpA	Trasferimenti agevolazioni Tari 2023	103.071,28		103.071,28	AIMAG non ha comunicato i dati.
AIMAG SpA	Gestione rifiuti	4.202,84		4.202,84	AIMAG non ha comunicato i dati. Importo comune iva compresa.

AIMAG SpA	Utenze servizio idrico	5.190,13		5.190,13	AIMAG non ha comunicato i dati. Dato comune iva compresa. (AIMAG nella propria contabilità non rileva gli importi delle fatture da emettere per singolo cliente),
-----------	------------------------	----------	--	----------	---

Richiesta dati inviata con PEC prot.448/2024 e prot. 2644/2024

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
HERA SpA		0,00		0,00	HERA provvederà alla trasmissione dei dati a seguito dell'approvazione del progetto di bilancio di Hera Spa al 31 dicembre 2023 da parte degli Organi competenti
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
HERA SpA	Rimborsi TARI per versamenti effettuati in eccedenza per anni di imposta fino al 2022 per conto del Comune (lotti al 29/06/2023)	506,00		506,00	HERA provvederà alla trasmissione dei dati a seguito dell'approvazione del progetto di bilancio di Hera Spa al 31 dicembre 2023 da parte degli Organi competenti
HERA SpA	AFFIDAMENTO SERVIZIO GESTIONE TARI PERIODO 2021-2022	14.476,66		14.476,66	HERA provvederà alla trasmissione dei dati a seguito dell'approvazione del progetto di bilancio di Hera Spa al 31 dicembre 2023 da parte degli Organi competenti

Mail del 28/2/2024, prot. 2934/2024.

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 prot. 2832 del 15/03/2024

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
LEPIDA ScpA	-	0,00		0,00	L'asseverazione verrà prodotta a valle del bilancio civilistico.
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
LEPIDA ScpA	-	0,00		0,00	L'asseverazione verrà prodotta a valle del bilancio civilistico.

Comunicazione prot.2653 del 11/03/2024

Ente	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
ACER MODENA		0,00	0,00	0,00	
Ente	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità dell'ente	Differenze	Motivazione delle differenze
ACER MODENA	Delega alla riscossione per il finanziamento regionale su viale Martiri n.10. Programma di recupero di alloggi di edilizia residenziale pubblica. Annualità' 2023 - dgr n. 360/2015 - linea b) (dd 10171/2023)	14.094,35	0,00	14.094,35	Trasferimento versato direttamente ad ACER da parte della regione per lavori eseguiti nel 2023 che verrà contabilizzato nel 2024.

Asseverata con comunicazione prot. 2847 del 15/03/2024

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 prot. 1217 del 02/02/2024

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 prot. 1837 del 19/02/2024

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		0,00	0,00	0,00	
AESS		0,00	0,00	0,00	

Asseverata dal Presidente dell'agenzia prot. 1591 del 12/02/2024

Conclusioni: non sono perventui i dati di AMO SpA, AIMAG SpA, Lepida ScpA. Per le restanti società 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.ssa Francesca Zennoni
(firmato digitalmente)



SETA SpA
Prot. 7796/24
Data 14/03/2024
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

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. 5094/2024 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 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 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 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.



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, 6 marzo 2024

BDO Italia S.p.A.

Alessandro Gallo
Socio

Allegato: Prospetto crediti e debiti - Lettera del 20 febbraio 2024 - Prot. 5090/24



SETA SpA
Prot. 5090/24
Data 20/02/2024
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

OGGETTO: richiesta attestazione dei crediti e debiti di Seta SPA vs. Comune di Campogalliano 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 spettabile Ente.

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

Valentina Bassani
valentina.bassani@setaweb.it
059416936

L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Riccardo Roat



Prot n° 2968 data 11/03/2024
(da citare nella risposta)

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

Spett.le
Comune di Campogalliano
Att.ne Bertolani Bruno
Servizi Finanziari
Piazza Vittorio Emanuele n.1
41011 Campogalliano (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 e a seguito Vostra richiesta, con la presente si comunica che al 31/12/2023 nel bilancio di Acer, non risultano iscritti nel bilancio di Acer crediti e debiti nei confronti del Vs. Ente. Si ricorda che a dicembre 2023 è stata versata l'ultima rata del mutuo acceso per Vs. conto in attuazione della Delibera Comunale n.36/2008 per un importo originario di €. 760.000,00 (2009-2023).

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: ***protocollo@cert.comune.campogalliano.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.

TRASMISSIONE VIA PEC

Ente Gest. Parchi e Bio. E.C.
Protocollo Generale
N. 0000429 del 19/02/2024
Class: 4-01-09 Fasc: 2018/1



Spett.le
Comune di Campogalliano

PEC: protocollo@cert.comune.campogalliano.mo.it

Oggetto: verifica crediti e debiti alla data del 31/12/2023 ai sensi dell'art. 11, comma 6, 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 31/12/2023, 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
BIODIVERSITA' – EMILIA CENTRALE
VIALE MARTIRI DELLA LIBERTA' N. 34
41121 MODENA
C.F. 94164020367 P.IVA 03435780360

COMUNE DI CAMPOGALLIANO

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 € 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

17/2/2024 *Marysa*



etel

Copia di documento acquisito nel protocollo informatico del Comune di Campogalliano.



Modena, 12/02/2024

Spett.le
Comune di Campogalliano

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 che al 31/12/2023 non risultano dalla contabilità dell'AGENZIA PER L'ENERGIA LO SVILUPPO SOSTENIBILE, crediti e 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