

**COMUNE DI CAVEZZO
(PROVINCIA DI MODENA)**

**RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2020
Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate
(art. 11, c. 6, lett. j), D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.)**

Il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri (art. 11, c. 6, lett. j) "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";

Alla data odierna sono pervenute le verifiche richieste che hanno fatto emergere le seguenti risultanze:

SOCIETA' PARTECIPATA AIMAG SPA

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
1	n.a. 1855001169 del 30.04.2018	€. - 30,00		
2	n.a. 2055001916 del 12.10.2020	€.-180,57		
3	n.a. 2055002465 del 10.08.2020	€. -62,00		
TOTALE		€ - 272,57		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1	Saldo 2020 canone idrico (al netto di IVA)	€. 8.267,40		
2	Saldo 2020 canone fognatura (al netto di IVA)	€. 8.343,00		
3	Saldo 2020 canone depurazione (al netto di IVA)	€. 3.549,40		
TOTALE		€. 20.156,80		

La società di revisione contabile della società AIMAG SPA non ha tuttora trasmesso l'asseverazione dei crediti e debiti con il Comune di Cavezzo. Tuttavia AIMAG SPA, in attesa dell'invio dei dati, ha trasmesso una mail in data 13.4.2021 al Responsabile del Servizio Finanziario contenente le evidenze contabili che corrispondono con la contabilità dell'Ente. Si evidenzia che gli importi espressi da Aimag Spa sono al netto dell'iva essendo la stessa in regime fiscale di scissione dei pagamenti disciplinata dall'articolo 17-ter del d.p.r. 633/1972 mentre gli importi espressi dall'ente sono al lordo dell'iva.

SOCIETA' PARTECIPATA Società Emiliana Trasporti Autofiloviari SPA

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	impegno
1	=====	€. 0,00	=====	=====
TOTALE		€. 0,00		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1	=====	€. 0,00	=====	=====
TOTALE		€. 0,00		

La società di revisione contabile della società **Società Emiliana Trasporti Autofiloviari SPA**

☒ **ha asseverato** la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società

☐ **non ha asseverato** la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate nella documentazione trasmessa.

SOCIETA' PARTECIPATA AGENZIA PER LA MOBILITA' DI MODENA SPA

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	impegno
1	=====	€. 0,00	=====	=====
TOTALE		€. 0,00		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1	=====	€. 0,00	=====	=====
TOTALE		€. 0,00		

La società di revisione della società **AGENZIA PER LA MOBILITA' DI MODENA SPA**

☒ **ha asseverato** la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società

☐ **non ha asseverato** la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate nella documentazione trasmessa.

SOCIETA' PARTECIPATA LEPIDA SPA

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	impegno
1	=====	€. 0,00	=====	=====
TOTALE		€. 0,00		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1	=====	€. 0,00	=====	=====
TOTALE		€. 0,00		

La società di revisione della Società **LEPIDA SPA** ha asseverato un debito nei confronti del Comune di Cavezzo di € 726,67, relativo alla n.a. n. 1036 del 20.5.2020, rimborsata dalla società LEPIDA al Comune di Cavezzo in data 12.11.2020.

Con PEC prot. n. 4490 del 6.4.2021 è stata richiesta la modifica della asseverazione, che verrà trasmessa dalla Società in data da destinarsi (risposta via mail in data 8.4.2021).

ENTE STRUMENTALE Azienda pubblica di servizi alla persona dei comuni modenesi area nord

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	impegno
1	=====	€. 0,00	=====	=====
TOTALE		€. 0,00		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1	=====	€. 0,00	=====	=====
TOTALE		€. 0,00		

Il Revisore dell'Azienda pubblica di servizi alla persona dei comuni modenesi area nord

☒ **ha asseverato** la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società

☐ **non ha asseverato** la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate nella documentazione trasmessa.

ENTE STRUMENTALE ENTE GESTIONE PARCHI E BIO. E.C.

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
1	=====	€ 0,00	=====	=====
TOTALE		€ 0,00		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1	=====	€ 0,00	=====	=====
TOTALE		€ 0,00		

Il Revisore della società ENTE GESTIONE PARCHI E BIO. E.C.

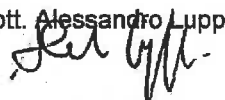
☒ ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società

☐ non ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate nella documentazione trasmessa.

Data 13/04/2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. Alessandro Luppi



ASSEVERAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI DEL COMUNE DI CAVEZZO

Il sottoscritto, in qualità di Revisore dei conti del Comune di Cavezzo, dopo aver preso visione delle asseverazioni trasmesse dagli organi di revisione delle società sopraelencate assevera, in ottemperanza all'art. 11, c. 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti, con i corrispondenti saldi risultanti dalle contabilità aziendali della società sopra elencate, ad esclusione della Società LEPIDA SpA.

Relativamente alla società AIMAG SPA non risulta che abbiano fatto pervenire in tempo utile la dichiarazione sottoscritta dalla società di revisione ma soltanto una comunicazione provvisoria sottoscritta dal presidente della società.

si invita pertanto a trasmettere al sottoscritto la documentazione definitiva relativa alle Società LEPIDA SpA e AIMAG SpA non appena l'Ente sarà in possesso dell'asseverazione da parte delle società di revisione.

Il Revisore dei Conti

Dott. Stefano Bigi

