



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2022
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 31.12.2022** relativi al rendiconto della gestione 2022 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.2022/97 vdb 3020.00.31	3.724,00	1.805,73	quota anno 2022	1.918,27	A seguito di rendicontazione di minori spese, ricevuta dopo riaccertamento dei residui, è stato saldato il debito per 1.805,73 €; il residuo di 1.918,27 € sull'impegno verrà dichiarato in economia.
	DEBITI Totale		3.724,00	1.805,73			
ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA	<i>Asseverazione Ente pg n. 15730 del 03/03/2023, firmata da Alessandra Galli (Responsabile finanziario) e da Marina Bai (Revisore unico), allegata alla presente informativa</i>						



ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
FORMODENA scrl	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
	CREDITI Totale		-	-			
FORMODENA scrl	DEBITI	voce 3850.00.09 imp.2022 1805	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. 17016 del 09/03/2023, 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. 19570 del 20/03/2023, firmata da Roberto Rizzoli (Presidente del Collegio dei Revisori), allegata alla presente informativa</i>						
AIMAG SPA	CREDITI	VOCE 820.00.01 ACT. 2022/227	150.548,00				
AIMAG SPA	CREDITI	vdb 1400.00.27 act. 2022/374 5 rata	26.097,24				
AIMAG SPA	CREDITI	vdb 820.00.01 act. 2022/227	33.053,46				
AIMAG SPA	CREDITI	vdb 820.00.01 act. 2022/227	21.687,94				
AIMAG SPA	CREDITI	vdb 820.00.01 act. 2022/227	37.091,66				
	CREDITI Totale		268.478,30				



ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 5110.00.45 imp. 2022/326.002	13.999,99				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 350.00.05 imp. 2020/1746	326.750,86				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 2300.00.02 imp. 2022/124	6.096,95				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3020.00.06 imp. 2022/39	36,43				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3320.00.15 imp. 2022/373	20,92				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3320.00.15 imp. 2022/373	7,56				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 3320.00.15 imp. 2022/373	7,56				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 390.00.08 imp. 2022/366	2.970,44				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 2930.00.02 imp. 2022/1174	8,31				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 2930.00.02 imp. 2022/1174	- 122,81				
AIMAG SPA	DEBITI	vdb 2930.00.03 imp. 2021/1469 saldo su imp 2022/1573	4.085,29				
	DEBITI Totale		353.861,50				
AIMAG SPA	<i>Alla data del presente documento la partecipata, dopo sollecito dell'ente con prot. 18015 del 13/03/23, 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. 20201 del 22/03/2023, 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. 2022/228	328.523,55				

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
AS RETI GAS SPA	CREDITI	vdb 820.00.01 act. 2021/235	164.261,78				
	CREDITI Totale		492.785,33				
AS RETI GAS SPA	DEBITI	vdb 5110.00.45 imp. 2022/326.003	6.999,99				
	DEBITI Totale		6.999,99				
AS RETI GAS SPA	<i>Alla data del presente documento la partecipata, dopo sollecito dell'ente con prot. 18015 del 13/03/23, 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		-				
	CREDITI Totale		-				
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	DEBITI	vdb 3020.00.06 imp. 2022/1313 esecuzione di attività successive all'approvazione del PAESC	7.747,00				
	DEBITI Totale		7.747,00				
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	<i>Alla data del presente documento la partecipata, dopo sollecito dell'ente con prot. 18015 del 13/03/23, non ha inviato l'attestazione delle posizioni debitorie/creditorie debitamente sottoscritta dal loro organo di revisione.</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. 18015 del 13/03/23, non ha inviato l'attestazione delle posizioni debitorie/creditorie debitamente sottoscritta dal loro organo di revisione.</i>						
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	CREDITI		-				
	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
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	vdb 24800004 imp 2022/01556 Contributo a favore della Agenzia per la Mobilità di Modena (AMO) per il Trasporto Pubblico Urbano - MI MUOVO INSIEME - abbonamenti agevolati anno 2022	8.000,00				
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	vdb 24800004 imp 2022/01431 Servizio PRONTOBUS per l'annualità 2022	103.583,43				
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	vdb 24800004 imp 2022/01208.001 "Servizio di Taxi settimanale notturno nel territorio del Comune di Carpi denominato TAXI ANCH'IO per il periodo 01/07/2022 - 31/12/2024" annualità 2022	5.512,83				
	DEBITI Totale		117.096,26				
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	<i>Alla data del presente documento la partecipata, dopo sollecito dell'ente con prot. 18015 del 13/03/23, non ha inviato l'attestazione delle posizioni debitorie/creditorie debitamente sottoscritta dal loro organo di revisione.</i>						
Fondazione ex Campo Fossoli	CREDITI		-				
	CREDITI Totale		-				
Fondazione ex Campo Fossoli	DEBITI	v.d.b. 1760.00.55 impegno 2022/1359 Riconoscimento del contributo anno 2022 alla "Fondazione per il recupero e la valorizzazione della memoria storica del campo di Fossoli" seconda parte annualità 2022	81.000,00				



ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
	DEBITI Totale		81.000,00				
Fondazione ex Campo Fossoli	<i>Alla data del presente documento la partecipata, dopo sollecito dell'ente con prot. 18015 del 13/03/23, non ha inviato l'attestazione delle posizioni debitorie/creditorie debitamente sottoscritta dal loro organo di revisione.</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, AESS, Lepida, AMO e Fondazione Fossoli alla data del presente documento non sono pervenute le asseverazioni firmate dal loro organo di revisione, sollecitate con richiesta pec prot.n. 18015 del 13/03/23.

Il Responsabile del Settore Finanze

Dott. Antonio Castelli (firmato digitalmente)

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

Dott. **Carlo Costa** (Presidente) (firmato digitalmente)

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 31/12/2022

Importo €. 0 a titolo di.....

Importo €..... a titolo di.....

Importo €..... a titolo di.....

CREDITI DELL'ENTE PARCHI AL 31/12/2022

Importo €. 1.805,73 a titolo di quota per la manutenzione piste ciclabili anno 2022

Importo €..... a titolo di.....

Importo €..... a titolo di.....

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Alessandra Galli

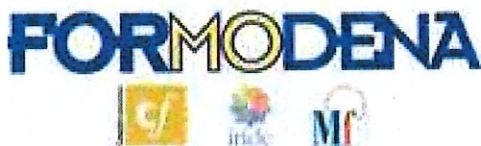
Data e firma dell'organo di revisione

19/12/2023 *Maurizio*



afel

Copia elettronica ratificata ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. n. 200/2006. Il documento informatico, da cui la copia è tratta, è stato predisposto ed è conservato presso il Comune di Carpi.



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

Prot. 49
Modena, 7 marzo 2023

OGGETTO: Attestazione dei crediti e debiti di FORMODENA soc. cons. a r. l. verso il Comune di Carpi alla data del 31/12/2022.

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 31/12/2022 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 DT 1071 del 23/12/2022	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
Silvia Zucchelli

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

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

Sede Legale: Strada Attiraglio, 7 - 41122 Modena - tel. 059/3167611

c.f. e p. iva 02483780363 – reg. Imp. di Modena 12168/1998 – Cap. soc. 200.000,00 €

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

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



Prot n° 3466 data 14.03.2023
(da citare nella risposta)

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

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

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 del 23 Gennaio c.a.

Con la presente si comunica che al 31/12/2022 nel bilancio di Acer, non risultano in essere crediti e debiti nei confronti del Vostro Ente.

Cordiali saluti.

Il Direttore
Ferruccio dott. Masetti

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. 8105/23
Data 21/03/2023
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. 5261/23 del 22/02/2023 con il quale vi abbiamo trasmesso l'attestazione dei debiti e crediti al 31/12/22 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

Francesco Patrizi

All.: 1

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 2022, 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 2022 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 2023

BDO Italia S.p.A.



Alessandro Gallo
Socio

Allegato: Prospetto crediti e debiti - Lettera del 22 febbraio 2023 - Prot. 5261/23



SETA SpA
Prot. 5261/23
Data 22/02/2023
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 31/12/22 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 31/12/22 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

Copia di questo documento informatico firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni. Il documento informatico, da cui la copia è tratta, è stato predisposto ed è conservato presso il Comune di Carpi.