



CITTÀ DI CARPI

COMUNE DI CARPI

PROVINCIA DI MODENA

Carpi, 09 febbraio 2024

CORTE DEI CONTI

Sezione regionale di controllo per l'Emilia Romagna

Piazza VIII agosto, 26

40126 Bologna

Invio attraverso il sistema Con.Te

OGGETTO: Risposta a richiesta istruttoria nell'ambito del controllo di regolarità contabile e finanziaria sui bilanci di previsione e sui rendiconti degli enti locali – art. 1, comma 166, l. n. 266/2005.

Con riferimento alla nota istruttoria relativa alla richiesta di cui all'oggetto, formulata da codesta rispettabile Corte con nota prot. 0000168 del 17/01/2024, pervenuta il 17/01/2024 prot. 3977, si forniscono i chiarimenti e le informazioni di seguito indicate.

In riferimento a:

1) Determinazione di rettifica degli allegati di rendiconto 2022 alle risultanze della certificazione Covid-19 anno 2022. Si trasmette quanto richiesto, ovvero determinazione dirigenziale n. 828 del 19 ottobre 2023 ad oggetto "Rettifica allegati al rendiconto di gestione dell'esercizio 2022 per l'adeguamento alle risultanze della certificazione Covid-19 anno 2022 - Applicazione art. 4-bis, comma 1, decreto-legge 10/05/2023, n. 51 e della FAQ n. 50 del 01 luglio 2022 di RGS.", comprensiva del parere in merito espresso dall'Organo di Revisione con parere n. 72 del 18/10/2023.

2) Debiti e crediti reciproci tra l'ente e gli organismi partecipati.

Alla data di redazione della Nota Informativa al rendiconto 2022 non risultavano pervenute le attestazioni dei seguenti organismi partecipati firmate dai rispettivi organi di revisione:

- AESS – Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile;
- Agenzia Mobilità Modena SPA;
- AIMAG SPA;
- AS RETI GAS SPA;
- Fondazione ex Campo Fossoli;
- Lepida Scpa

Tali attestazioni erano state sollecitate con richiesta PEC (prot. n. 18015 del 13/03/2023) per conto del Collegio di Revisione.

AS RETI GAS SPA e Lepida Scpa hanno inviato le attestazioni rispettivamente con prot. 22949 del 01/04/2023 e prot. 22608 del 30/03/2023 senza ulteriori azioni poste in essere dal Comune.

Per AIMAG SPA, AESS – Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile, Agenzia Mobilità Modena SPA e Fondazione ex Campo Fossoli è seguito un secondo sollecito con richiesta pec prot.n. 26073 del 17/04/23 per Conto del Collegio di Revisione;

Dopo questo secondo sollecito:

- AESS ha segnalato che l'attestazione era stata inviata in febbraio: ritrovato il prot. 8963 del 07/02/2023 assegnato erroneamente ad altro ufficio del Comune.
- Fondazione ex Campo Fossoli ha inviato l'attestazione con prot. 26440 del 18/04/2023;
- Agenzia Mobilità Modena SPA ha inviato l'attestazione con prot. 29716 del 16/04/2023;
- AIMAG SPA ha inviato l'attestazione con prot. 38933 del 15/06/2023.

A seguito delle indicate attestazioni che completano integralmente quelle mancanti l'ente ha aggiornato la nota informativa al fine di verificare la riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie attestata con le poste contabili dell'ente. L'organo di revisione ha verificato tale prospetto concludendo che *"Dalla riconciliazione delle posizioni di debito /credito evidenziate non si ravvisa la necessità di apportare alcuna modifica alle poste contabili dell'ente."*

3) Rapporti debitori e creditori con l'Unione dei Comuni

L'ente ha prodotto il prospetto di riconciliazione crediti / debiti reciproci con l'Unione delle Terre d'Argine (che si allega alla presente nota) dal quale si evince il dettaglio dei crediti e debiti reciproci con l'Unione delle terre d'Argine al 31/12/2022 ed in particolare:

- la coincidenza tra i crediti del Comune di Carpi e i debiti dell'Unione delle Terre d'Argine in un valore pari ad euro 3.074,84;
- una differenza tra i debiti del Comune di Carpi (pari ad Euro 3.321.422,21) e i crediti dell'Unione delle Terre d'Argine (pari ad Euro 3.320.112,21) di euro 1.310,00.
Tale differenza è analizzata e motivata nella parte finale del prospetto.

Si trasmette inoltre l'allegato "Prospetto dello stato attuale dei crediti e debiti al 31 12 2022 con l'Unione" che evidenzia lo stato dei suddetti rapporti alla data del 6 febbraio 2024.

4) PNRR – verifica controlli interni

L'Organo di Revisione ha effettuato la verifica del sistema dei controlli interni messi in campo dall'ente concludendo *"che l'ente ha predisposto e sta attuando un sistema di controlli interni adeguato al fine di garantire la corretta gestione dei fondi collegati alle risorse PNRR. Si riserva di effettuare ulteriori controlli in merito in periodi successivi"*.

Si trasmetta la presente nota sottoscritta digitalmente dal Sindaco e dall'Organo di revisione unitamente agli allegati di cui all'elenco seguente:

- Determinazione di rettifica degli allegati di rendiconto alle risultanze della certificazione Covid-19 anno 2022 (**Allegato A**);
- Prospetto di dettaglio dei crediti e debiti reciproci al 31 dicembre 2022 con l'Unione delle Terre d'Argine (**Allegato B**);
- Prospetto dello stato attuale dei crediti e debiti al 31 12 2022 con l'Unione (**Allegato C**).

Il Sindaco
Alberto Bellelli
(firmato digitalmente)

L'Organo di revisione
Carlo Costa
Angelo Adamini
Andrea Cappelloni
(firmato digitalmente)