

COMUNE DI NOVI DI MODENA

Servizio Economico Finanziario

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019

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 118/2011 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 31.12.2019 relativi al rendiconto della gestione 2019 con riguardo ai sottoelencati enti e società partecipate ha fornito i seguenti esiti:

Denominazione	Quota di partecipazione	Natura della società	Attività svolta
AIMAG S.p.a.	3,540%	Società mista pubblico privata a prevalente capitale pubblico	Multiutility, attiva nei settori energetico e gas, idrico e dei rifiuti
SETA S.p.a.	0,054%	Società mista pubblico privata a prevalente capitale pubblico	Gestione del servizio di trasporto pubblico locale nei tre bacini provinciali di Modena, Reggio Emilia e Piacenza
A.M.O. S.p.a. - Agenzia per la Mobilità e il Trasporto Pubblico Locale	0,219%	Società interamente pubblica	Regolazione e monitoraggio del servizio di trasporto pubblico locale nella Provincia di Modena
LEPIDA S.p.a.	0,0015%	Società interamente pubblica	Realizzazione e gestione della rete regionale a banda larga delle pubbliche amministrazioni e fornitura dei relativi servizi di connettività
CONSORZIO ATTIVITA' PRODUTTIVE AREE E SERVIZI	4,32%	Ente strumentale	Cura dell'attuazione dei Piani Insediamenti Produttivi (P.I.P.) nell'ambito della

			pianificazione territoriale dei Comuni della Provincia
ACER	1,17%	Ente pubblico economico partecipato	Gestione integrata del patrimonio di edilizia residenziale pubblica (E.R.P.)
ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA CENTRALE	0,52%	Ente pubblico partecipato	Gestisce le Aree protette delle province di Modena e Reggio Emilia
AESS Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	0,52%	Ente strumentale (associazione)	Attività di miglioramento dell'efficienza energetiche e del risparmio energetico.

Si precisa che con distinte note le sopraelencate società sono state contattate per richiedere una attestazione contenente l'ammontare dei crediti e debiti verso il Comune di Novi di Modena alla data del 31.12.2019.

Esito della verifica

Si fornisce di seguito l'esito della verifica compiuta con riguardo ad ognuno dei soggetti sopra indicati.

AIMAG S.p.a.

CREDITI del Comune	contabilità Comune	contabilità Società	differenze Comune - Società	motivazioni delle differenze e note varie
Livellamento botole e chiusini servizi acquedotto e fognatura - fatt. n. 22/12 del 27.12.2019	11.109,32	9.106,00	2.003,32	Differenza costituita da IVA 22% - la società contabilizza le fatture da ricevere al netto dell'IVA
Canoni concessione Servizio Idrico Integrato	-64.381,84	-64.381,84	11.609,84	Differenza dovuta all'iva per una differente contabilizzazione della società nel loro prospetto "Comuni soci c/fatture da ricevere" e nel loro prospetto "E.C. Completo del 13/02/20". La società nel prospetto "E.C. Completo del 13/02/20" riporta la nota di accredito da ricevere con iva (euro 52.772,00 + iva 22% euro 11.609,84 = euro 64.381,84); nel prospetto "Comuni soci c/fatture da ricevere" riporta solo l'imponibile (euro 52.772,00). Il problema nasce dalla fattura n. 15/12 del 04/11/2019 emessa dal comune elettronicamente non è pervenuta ad Aimag per disguido sul nodo di interscambio, a cui hanno fatto seguito la nota di credito n. 17/12 del 13/11/2019 e la fattura n. 19/12 del 13/11/2019
	64.381,84	52.772,00		
Entrate per canoni concessione Servizio Idrico Integrato (FATTURE DA EMETTERE)	16.094,24	13.192,00	2.902,24	Differenza costituita da IVA 22% - la società contabilizza le fatture da ricevere al netto dell'IVA
TOTALE CREDITI	27.203,56	10.688,16	16.515,40	*****

DEBITI del Comune	contabilità Comune	contabilità Società	differenze Comune - Società	motivazione delle differenze e note varie
Ft. 30.04.2019 n. 2019/X1/70 Sottoprodotti Di Origine Animale Gennaio 2019	75,64	62,00	13,64	Differenza costituita da IVA 22% - la società contabilizza le fatture da ricevere al netto dell'IVA
Ft. 31.12.2019 n. 2019/X1/269 Potenziamento servizi a rete acquedotto e fognatura piazza primo maggio Novi di Modena	173.690,52	156.735,38	16.955,14	Differenza costituita da IVA 22% su imponibile 10.680,00 e IVA 10% su imponibile 146.055,38, la società contabilizza le fatture da ricevere al netto dell'IVA
NUM pratica 2016/9660 del 27/05/2016. N.a. n. 1555001551 del 02.12.2015 Consumo Acqua Gennaio - Giugno 2013 Matr. Cont. 97261175 - Parco Fiera Novi di Modena	41,47	239,26	0,00	
NUM pratica 2016/9660 del 27/05/2016. N.a. n. 1555001561 del 20.12.2015 Consumo Acqua Gennaio - Giugno 2013 Matr. Cont. 206895 - Unione Sportiva Novese Nuovo Campo Sportivo	197,79			
Doc. n. 070143060 del 06.07.2007 Consumo acqua gennaio - giugno 2007 cod. ut. 19887 Sala Civica Novi di Modena	0,00	19,80	-19,80	Pagato dal Comune con mandato n. 2777 del 13.08.2007
Doc. n. 070143062 del 06.07.2007 Consumo acqua gennaio - giugno 2007 cod. ut. 20060 Società Bocciofila La Torre S, Antonio Mercadello	0,00	29,70	-29,70	Pagato dal Comune con mandato n. 2778 del 13.08.2007
Doc. n. 130114024 del 19.07.2013 Acqua via S. Antonio - S. Antonio in Mercadello; Doc. n. 130114268 del 22.07.2013 Acqua Viale Vittorio Veneto, 1; Doc n. 130114370 del 22.07.2013 Acqua via Firenze, 1	0,00	13,23	-0,21	Pagato euro 0,21 dal Comune con mandato n. 2868 del 09.10.2013 Debiti per doppio erroneo incasso Euro 73,75 avvenuto sia scontando la nota di accredito da altre fatture, sia incassando il relativo assegno di rimborso
	73,75	20,46		
		40,27		
IVA split payment non trattenuta su fatt. n. 2016/XA/17 del 14.07.2016	-148,70	-148,70	0,00	
fattura da emettere riqualificazione centro storico acqua	5.793,47	5.266,79	526,68	Differenza costituita da IVA 10% - la società contabilizza le fatture da ricevere al netto dell'IVA
fattura da emettere riqualificazione centro storico fognatura	23.171,83	21.065,30	2.106,53	Differenza costituita da IVA 10% - la società contabilizza le fatture da ricevere al netto dell'IVA
Contributo MIUR anno 2019	5.175,57	5.175,57	0,00	
TOTALE DEBITI	208.071,34	188.519,06	19.552,28	

SETA S.p.a.

Il riscontro ha evidenziato che non sussistono rapporti creditori e debitori reciproci alla data del 31.12.2019. Non sono state riscontrate differenze da riconciliare.

AMO S.p.a. - Agenzia per la Mobilità di Modena

Il riscontro ha evidenziato che non sussistono rapporti creditori e debitori reciproci alla data del 31.12.2019. Non sono state riscontrate differenze da riconciliare.

LEPIDA S.p.a.

Il riscontro ha evidenziato che non sussistono rapporti creditori e debitori reciproci alla data del 31.12.2019. Non sono state riscontrate differenze da riconciliare.

CONSORZIO ATTIVITA' PRODUTTIVE AREE E SERVIZI

Il riscontro ha evidenziato che non sussistono rapporti creditori e debitori reciproci alla data del 31.12.2019. Non sono state riscontrate differenze da riconciliare.

ACER

Il riscontro ha evidenziato che non sussistono rapporti creditori e debitori reciproci alla data del 31.12.2019. Non sono state riscontrate differenze da riconciliare.

ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA CENTRALE

DEBITI del Comune	contabilità Comune	contabilità Società	differenze	motivazione delle differenze e note varie
Quota manutenzione e vigilanza del Percorso Natura del Secchia anno 2019	4.760,00	4.760,00	0,00	*****
TOTALE DEBITI del Comune	4.760,00	4.760,00	0,00	*****

AESS

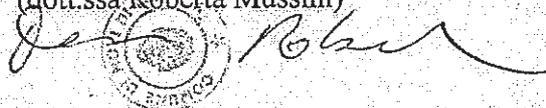
DEBITI del Comune	contabilità Comune	contabilità Società	differenze	motivazione delle differenze e note varie
Quota associativa relativa all'anno 2019	520,00	520,00	0,00	*****
TOTALE DEBITI del Comune	520,00	520,00	0,00	*****

Attestazione finale del Responsabile del Servizio Finanziario

In esito alla verifica compiuta si dichiara che questo Comune provvederà senza indugio a chiudere le posizioni debitorie e creditorie presenti al 31 dicembre 2019.

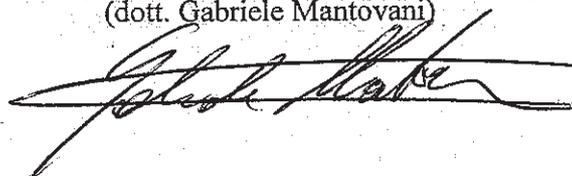
Novi di Modena, 20 maggio 2020

Il Responsabile Territoriale Servizio Finanziario
(dott.ssa Roberta Mussini)



Calestano, 22 maggio 2020

Il Revisore dei Conti
(dott. Gabriele Mantovani)



Anteporre questa cover alle Vostre lettere di risposta per consentire una riconciliazione automatica da parte dei nostri servizi.

KPMG Invio

KPMG-1100127262CIRC20412SND44097



KPMG-1100127262CIRC20412SND44097



AIMAG SpA
Via Maestri del Lavoro, 38
41037 MIRANDOLA (MO)
TEL 0535 28111 FAX 0535 1872005

www.aimag.it info@aimag.it

PEC: segreteria.aimag@pec.gruppoaimag.it

CCP 10961415 REA 258874
REG. IMP. MO N. 00664670361
COD. FISC. E P.IVA 00664670361
CAP. SOC. INT. VERS. € 78.027.681



Prot. N. 1317

DEL 27-2-2020

Spettabile
Comune di Novi di Modena
Viale Vittorio Veneto 16
41016 - Novi di Modena (MO)
PEC: comune.novidimodena@cert.comune.novi.mo.it

Settore: BBC/RB

Mirandola, 20 febbraio 2020

Egregi Signori,

In relazione al normale controllo annuale della nostra contabilità, Vi preghiamo di voler comunicare direttamente ai nostri revisori contabili:

KPMG S.p.A.
Via Innocenzo Malvasia, 6
40131 Bologna BO
PEC circularizzazioni@kpmo.legalmail.it

estratto dei nostri conti con Voi, relativamente ai saldi a debito e a credito, alla data del **31 dicembre 2019**.

Ci preghiamo informarVi che alla data del 31 dicembre 2019 il Vostro conto presentava:

- un saldo a nostro **credito** (comprensivo di fatture emesse e da emettere) di Euro 188.519,06, come risulta dall'estratto conto che accludiamo;
- un saldo a nostro **debito** (comprensivo di fatture ricevute e da ricevere) di Euro 10.688,16, come risulta dall'estratto conto che accludiamo. Si segnala che l'estratto conto è stato allegato al solo fine di agevolare la riconciliazione delle partite aperte al 31 dicembre 2019, pertanto vi preghiamo di indicarci **tutte** le posizioni aperte nei nostri confronti al 31 dicembre 2019.



Azienda con Sistema Qualità Certificato secondo UNI EN ISO 9001:2015 per:

Progettazione, costruzione e gestione di impianti e reti: relativi al ciclo integrato dell'acqua per captazione, potabilizzazione, distribuzione acqua potabile, fognature e depurazione; per smaltimento di rifiuti urbani e speciali non pericolosi, compostaggio da raccolta differenziata del rifiuto urbano e speciale di origine agro-industriale, selezione del rifiuto urbano indifferenziato e compostaggio della frazione umida. Gestione conto terzi del servizio di pronto intervento relativo al servizio gas e di servizi commerciali. Gestione spazzamento, raccolta e trasporto di rifiuti urbani e speciali non pericolosi e gestione dei centri di raccolta.

Analisi microbiologiche, chimiche e fisiche per le matrici relative al ciclo integrato dell'acqua e al ciclo integrato dei rifiuti.

Azienda con Sistema Ambientale Certificato secondo UNI EN ISO 14001:2015 per:

Smaltimento in discariche proprie di rifiuti solidi urbani e rifiuti speciali non pericolosi. Compostaggio di rifiuti da raccolta differenziata del rifiuto urbano e di rifiuti speciali di origine agro-industriale. Selezione del rifiuto urbano indifferenziato e compostaggio della frazione umida.

Raccolta e trasporto di rifiuti urbani e speciali non pericolosi, spazzamento, gestione centri di raccolta.

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 6456/2020 del 20/02/2020
Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2002, n. 39, che la presente copia cartacea è una copia autentica del documento originale depositato presso il Comune di Novi di Modena, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2002, n. 39, che la presente copia cartacea è una copia autentica del documento originale depositato presso il Comune di Novi di Modena, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2002, n. 39.

AIMAG SpA
Via Maestri del Lavoro, 38
41037 MIRANDOLA (MO)
TEL 0535 28111 FAX 0535 1872005

CCP 10961415 REA 258874
REG. IMP. MO N. 00664670361
COD. FISC. E P.IVA 00664670361
CAP. SOC. INT. VERS. € 78.027.661



www.aimag.it info@aimag.it

PEC: segreteria.aimag@pec.gruppoaimag.it

Ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679 (General Data Protection Regulation, di seguito "GDPR"), Vi informiamo che i dati assunti dalla società di revisione KPMG S.p.A., con sede in Milano, Via Vittor Pisani 25, saranno utilizzati esclusivamente ai fini della revisione contabile del nostro bilancio e saranno conservati a cura della stessa in archivi cartacei ed elettronici nel rispetto delle misure di sicurezza previste dal GDPR e per un arco di tempo non superiore a quello necessario per il conseguimento delle finalità per le quali sono trattati ovvero per l'adempimento di specifici obblighi normativi. Il conferimento dei dati è necessario per consentire a KPMG S.p.A. di verificare la correttezza e la rispondenza dei dati contabili forniti dalla scrivente società, ovvero per ottemperare a specifici obblighi normativi o contrattuali, che rappresentano la base giuridica delle anzidette attività di trattamento. I dati acquisiti possono essere oggetto di comunicazione nei limiti previsti dalle normative vigenti e dai principi di revisione alle seguenti categorie di soggetti: Commissione Nazionale per le Società e la Borsa (CONSOB), Autorità giudiziarie, altre società di revisione.

Di essi viene a conoscenza il personale incaricato dal titolare dello svolgimento dell'incarico di revisione, nonché quello deputato alla relativa gestione informatica e amministrativa.

Si rinvia agli artt. da 15 a 22 del GDPR per i diritti spettanti all'interessato a propria tutela.

Il completamento della verifica da parte dei nostri revisori richiede che la risposta pervenga alla KPMG S.p.A. entro il **26 febbraio 2020**.

Nel ringraziarVi anticipatamente per la Vostra cortese collaborazione, distintamente Vi salutiamo.

Il Sindaco Unico del
Comune di Novi di Modena

AIMAG S.p.A.
Il Direttore Generale
(Ing. Davide De Battisti)

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 6456/2020 del 20/02/2020
Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2002, n. 39, che il presente documento è conforme all'originale depositato in atti presso il Comune di Novi di Modena.



Azienda con Sistema Qualità Certificato secondo UNI EN ISO 9001:2015 per:
Progettazione, costruzione e gestione di impianti e reti: relativi al ciclo integrato dell'acqua per captazione, potabilizzazione, distribuzione acqua potabile, fognature e depurazione; per smaltimento di rifiuti urbani e speciali non pericolosi, compostaggio da raccolta differenziata del rifiuto urbano e speciale di origine agro-industriale, selezione del rifiuto urbano indifferenziato e compostaggio della frazione umida. Gestione conto terzi del servizio di pronto intervento relativo al servizio gas e di servizi commerciali. Gestione spazzamento, raccolta e trasporto di rifiuti urbani e speciali non pericolosi e gestione dei centri di raccolta.
Analisi microbiologiche, chimiche e fisiche per le matrici relative al ciclo integrato dell'acqua e al ciclo integrato dei rifiuti.
Azienda con Sistema Ambientale Certificato secondo UNI EN ISO 14001:2015 per:
Smaltimento in discariche proprie di rifiuti solidi urbani e rifiuti speciali non pericolosi. Compostaggio di rifiuti da raccolta differenziata del rifiuto urbano e di rifiuti speciali di origine agro-industriale. Selezione del rifiuto urbano indifferenziato e compostaggio della frazione umida.
Raccolta e trasporto di rifiuti urbani e speciali non pericolosi, spazzamento, gestione centri di raccolta.

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 6456/2020 de
Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2002, n. 39, che il presente copia cartacea è stata depositata presso il Comune di Novi di Modena, n. 82, che ha presentato copia cartacea al Tribunale di Modena, n. 127262/CIRC204/12SND44097
sue componenti al documento informatico originale depositato presso il Tribunale di Modena, n. 127262/CIRC204/12SND44097



CLIENTE	
COMUNE DI NOVI	

SALDO CLIENTE	157.160,10
---------------	------------

CONTRIBUTO MIUR	5.175,57
-----------------	----------

1440022 COMUNI C/PT. DA IMETT	26.332,09
-------------------------------	-----------

SOSPESI	-
DOPPI PAG.	148,70

TOTALE COMUNE	188.519,06
---------------	------------

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 6456/2020 del 06/07/2020
 Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2002, n. 36, n. 821 e del presente regolamento, n. 821/2019, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso il Comune di Novi di Modena n. 180127262CIRC20412SND44097



IRAG SOCIALE	SEZIONALE	ANNO EMISS.	NUM. DOC.	DATA EMISS.	DATA SCAD.	IMPORTO DOC.	IMPORTO RISC.	IMPORTO RESI CAUSALE
COMUNE DI NOVI DI MODENA	X1	2019	70	30/04/2019	31/05/2019	62,00	0,00	62,00
RINNOVO POTENZIAMENTO DEI SERVIZI A RETE (ACQUESTOTTO, FOGNATURA) IN PIAZZA PRIMO MAGGIO NEL COMUNE DI NOVI - DELIBERA								
COMUNE DI NOVI DI MODENA	X1	2019	269	31/12/2019	31/01/2020	156.735,38	0,00	156.735,38
GIUNTA COMUNALE N. 46 DEL 12/04/2019								

156.797,38

157.160,10

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 6456/2020 del 17/05/2020
 Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2002, n. 26, e del D.P.R. n. 82, che la presente Copia è una copia conforme all'originale
 Le presenti Copie sono depositate presso il Comune di Novi di Modena, C.F. 10012726201, C.I.R.C. 10412SND44097

ANNO	NUM. PRATICA	DATA CREAZIONE	DATA CHIUSURA	IMPORTO PRATICA	IMPORTO RISCONTRATO	SALDO	SERVIZIO	CODICE CLIENTE	RAGIONE SOCIALE	INDIRIZZO	COMUNE	CAP	PROV	NUM. BOLLETTA	DATA EMISSIONE
2016	9660	27/05/2016	31/12/1999	262,82	23,56	239,26	Acqua	541	COMUNE DI NOVI DI MODENA	C.SO MARCONI, 3	NOVI DI MODENA	41016	MO	1655000326	03/03/2016

239,26

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 6456/2020 del 05/07/2020
 Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2002, n. 39, che il presente documento è conforme all'originale depositato in atti presso il Comune di Novi di Modena, n. 82, viale Plebiscite, 00100, e con il numero di protocollo 100127262CIRC20412SND44097



NUM BOLLETTA	DATA EMISSIONE	DATA SCADENZA	IMPORTO BOLLETTE	SERVIZIO	CODICE CLIENTE	RAZIONE SOCIALE	INDIRIZZO	COMUNE	CAP	PROV
70143050	05/07/2007	06/09/2007	19,80	Acqua	19887	COMUNE DI NOVI DI MODENA	P.ZA I MAGGIO 19	NOVI DI MODENA	41016	MO
70143052	05/07/2007	06/09/2007	29,70	Acqua	20060	COMUNE DI NOVI DI MODENA	VIA S.ANTONIO - S. ANTONIO M. 70	NOVI DI MODENA	41016	MO
130114024	19/07/2013	19/09/2013	13,23	Acqua	20060	COMUNE DI NOVI DI MODENA	VIA S.ANTONIO - S. ANTONIO M. 70	NOVI DI MODENA	41016	MO
130114268	22/07/2013	23/09/2013	20,46	Acqua	983407	COMUNE DI NOVI DI MODENA	V.LE VITTORIO VENETO 1	NOVI DI MODENA	41016	MO
130114370	22/07/2013	23/09/2013	40,27	Acqua	39175	COMUNE DI NOVI DI MODENA	VIA FIRENZE 1	NOVI DI MODENA	41016	MO

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 6456/2020 del 17/05/2020
Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2002, n. 39, n. 82, che è presente copia autografa e con firma digitale
sue componenti al documento informatico originale depositato presso il Comune di Novi di Modena. P.I. n. 017282CIRC20412SND44097



Trasferimenti MIUR per Tariffa Rifiuti Istituzioni Scolastiche

CONTRIBUTO MIUR 2019	5.175,57
TOTALE CONTRIBUTO MIUR	5.175,57

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 6456/2020 del 17/02/2020
Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2002, n. 36, n. 824, che è presente copia analogica e con firma in tutte le
sue componenti al documento informatico originale depositato presso il Comune di Novi di Modena.



Modello 100/127262CIRC0412SND44097

CONTO COGE 1440022 COMUNI/FATTURE DA EMETTERE

CAUSALE	linea	importo	data registr.
Comune di Novi riqualificazione centro storico acqua - FE 105 (RIQ.C.STORICO)	A1	5.266,79	31/12/2019
Comune di Novi riqualificazione centro storico fogna - FE 112 (RIQ.C.S.FOGNA)	F1	21.065,30	31/12/2019

26.332,09

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 6456/2020 de
Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2002, n. 39,
sue componenti al documento informatico originale depositato presso il Comune di Novi di Modena



Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 6456/2020 de
Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2002, n. 39,
sue componenti al documento informatico originale depositato presso il Comune di Novi di Modena

FORNITORE COMUNE DI NOVI	CONTO FORNITORE FO01326
------------------------------------	---

CONTO F DIAPASON - FORNITORE	55.275,84
---	------------------

2250002 COMUNI SOCI C/TATTURE DA RICEVERE	65.964,00
--	------------------

TOTALE COMUNE FORNITORE	10.688,16
--	------------------



Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 6456/2020 de
 Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2000, n. 39, che il presente copia è stata elaborata automaticamente dal sistema informatico di cui è in possesso il Comune di Novi di Modena, ai sensi dell'art. 127262CIRC20412SND44097

E.C. Completo Del 13/02/20

For. COMUNE DI NOVI DI MO
 VIA VITTORIO VENETO, 16 :: NOVI DI MODENA MO

D.leg.	Num.Mov.	DESCRIZIONE	D.scad.	IMPORTO
F001326:F1	F1-8315	COMUNE DI NOVI DI M/FOGNATURA		EUR
31/12/19	"	F.22/12	-2712	11.109,32 A
"	"	"	"	2.003,32 D
"	"	saldo par. 19000000022/12	26/01/20	9.106,00
"	"	"	"	9.106,00 A
F001326:PG	A1-6542	COMUNE DI NOVI DI M/PLURISERVIZI GENERA		EUR
31/12/19	"	NC.17/12 - 131119		64.381,84 D
"	"	saldo par. 190000000017/12		64.381,84 D
"	"	saldo Tot.		55.275,84 D

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 6456/2020 de
Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2000, n. 82, che la presente copia analogica è conforme a tutte le
sue componenti al documento informatico originale depositato presso il Comune di Novi di Modena. Identificativo: 127262CIRC20412SND44097



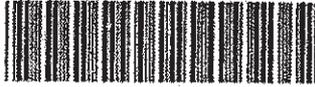
CONTO COGE 2250002				
COMUNI SOCI C/FATTURE DA RICEVERE				
	cod.fornit.	LINEA	data registraz.	importo
FT DA RIC. COMUNE DI NOVI (RIF NC 17112 SENZA SPLIT) - FX/220	F001326	PG	31/12/2019	52.772,00
FT DA RIC.COMUNE DI NOVI FX/508	F001326	A1	31/12/2019	5.217,00
FT DA RIC.COMUNE DI NOVI FX/509	F001326	D1	31/12/2019	2.311,00
FT DA RIC.COMUNE DI NOVI FX/510	F001326	F1	31/12/2019	5.664,00

65.964,00





SETA SpA
Prot. 7023/20
Data 03/03/2020
Partenza



Spett.le
COMUNE DI NOVI DI MODENA
PIAZZA 1° MAGGIO, 26
41016 NOVI DI MODENA (MO)

Trasmessa via PEC all'indirizzo: comune.novidimodena@cert.comune.novi.mo.it e via e-mail all'indirizzo: roberta.mussini@terredargine.it

OGGETTO: richiesta attestazione dei crediti e debiti di Seta SPA vs. Comune di Novi al 31/12/19 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 31/12/19 non risultano crediti/debiti di Seta SPA nei confronti di questo spettabile Ente.

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

Gabriele Minghetti
gabriele.minghetti@setaweb.it
059416930

L'AMMINISTRATORE DELEGATO

*Il Sindaco Unico
del Comune di Novi
di Modena*

SETA S.p.A. Società Emiliana Trasporti Autofluviali
R.L. di Modena/C.F.P.I. 02201090368
REA 273353 - Cap. soc. Iv. € 16.663.416,00

Sede legale e amministrativa
Strada Sant'Anna, 210 - 41122 Modena
Tel. + 39 059 416 711 - Fax + 39 059 416 850

Sede operativa di Modena Strada Sant'Anna, 41122
Sede operativa di Piacenza Via Arda, 21 - 29122
Sede operativa di Reggio Emilia Via del Chionso, 50 - 42122

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 3708/2020 del 11/03/2020
Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82, che la presente copia analogica è conforme in tutte le sue componenti al documento informatico originale depositato agli atti presso il Comune di Novi di Modena.

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 2020

*Il Revisione Unico
dell Comune di
Novi di Modena*

BDO Italia S.p.A.

Luigi Mezzetti
Socio

Allegato: Prospetto crediti e debiti - Lettera del 3 marzo 2020 - Prot. 7023/20/MO

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

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 Novi di Modena (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2019, 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 2019 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 Novi di Modena. 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.

Bari, Bergamo, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Pescara, Roma, Torino, Treviso, Trieste, Verona, Vicenza

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842

Iscritta al Registro dei revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.



SETA SpA
Prot. 7830/20
Data 11/03/2020
Partenza



Spett.le
COMUNE DI NOVI DI MODENA
PIAZZA I° MAGGIO, 26
41016 NOVI DI MODENA (MO)

Trasmessa via PEC all'indirizzo: comune.novidimodena@cert.comune.novi.mo.it e via e-mail
all'indirizzo: roberta.mussini@terredargine.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. 7023/20 del 03/03/20 con il quale vi abbiamo trasmesso l'attestazione dei debiti e crediti al 31/12/19 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.

Gabriele Minghetti
gabriele.minghetti@sctaweb.it
059416930

L'AMMINISTRATORE DELEGATO

Francesco Patrizi

All: 1

SETA S.p.A. Società Emiliana Trasporti Autofiloviari
R.I. di Modena/C.F./P.I. 02201090368
REA 273353 - Cap. soc. i.v. € 16.663.416,00

Sede legale e amministrativa
Strada Sant'Anna, 210 - 41122 Modena
Tel. + 39 059 416 711 - Fax + 39 059 416 850

Sede operativa di Modena Strada Sant'Anna, 41122
Sede operativa di Piacenza Via Arda, 21 - 29122
Sede operativa di Reggio Emilia Via dei Chionso, 50 - 42122



Spett.le
COMUNE DI Novi
Piazza 1° Maggio, 26
Novi (MO)

OGGETTO: Dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Novi

Il Sottoscritto Alessandro Di Loreto, nato a Parigi (Francia) il 12/03/1957, C.F. DLRLSN57C12Z110Q, in qualità di Direttore della società Agenzia per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale di Modena S.p.A. (in seguito anche "AMO") con sede legale in Modena (MO) Strada Sant'Anna, 210, Codice Fiscale e P.IVA 02727930360, indirizzo posta certificata amo.mo@legalmail.it, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n.445/2000 e s.m.i., consapevole delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del medesimo D.P.R. n.445/2000 per la falsità in atti e dichiarazioni mendaci

Dichiara sotto la propria responsabilità:

- 1. che non risultano al 31/12/2019 crediti e debiti nei confronti del Comune di Novi in relazione a fatture emesse e ricevute.**

NOTE ESPLICATIVE:

- 1) tale dichiarazione riguarda i saldi di credito/debito risultanti dal bilancio d'esercizio redatto con riferimento alla data del 31/12/2019 ed iscritti in conformità alle disposizioni del codice civile e di quanto statuito dai principi contabili nazionali.

IL DIRETTORE

Alessandro Di
Loreto

Firmato digitalmente da
Alessandro Di Loreto
Data: 2020.03.31 18:13:06 +02'00'

Agenzia per la mobilità e il trasporto pubblico locale di Modena S.p.A.

Strada Sant'Anna, 210 - 41122 Modena - Tel. 059.9692001 - Fax. 059.9692002

Sito: www.amo.mo.it - Mail: infotpl@amo.mo.it - PEC: amo.mo@legalmail.it

C.F./P.I. 02727930360 - Iscrizione registro imprese di Modena N. 02727930360 - Capitale sociale interamente versato € 5.317.848,00

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO “DICHIARAZIONE CREDITI/DEBITI NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI NOVI” RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE COMUNE DI NOVI E LA SOCIETÀ PARTECIPATA AGENZIA PER LA MOBILITÀ E IL TPL DI MODENA S.p.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Al Direttore della
Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A.
Strada Sant'Anna, 210 - Modena

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito dell'Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A. con il Comune di Novi “Dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Novi” (di seguito il “Prospetto”) al 31 dicembre 2019, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto dell'Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A. al 31 dicembre 2019 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 e di 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 acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione 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 può non 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 Novi. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

www.analisi.it

viale Ramazzini 39/E 42124 Reggio Emilia (Italia) TEL +39 0522 271516 FAX +39 0522 230612 EMAIL segreteria@analisi.it

CF - PI - Registro Imprese di Reggio Emilia 01459840359 | Capitale sociale € 200.000 int. versato

Analisi S.p.A. is a member of HLB International the global advisory and accounting network

Responsabilità del Direttore e del collegio sindacale per il Prospetto

Il Direttore è responsabile 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 dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Direttore è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Direttore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia 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 di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

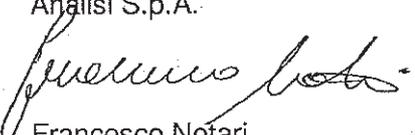
- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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 del Direttore 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 un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di 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;

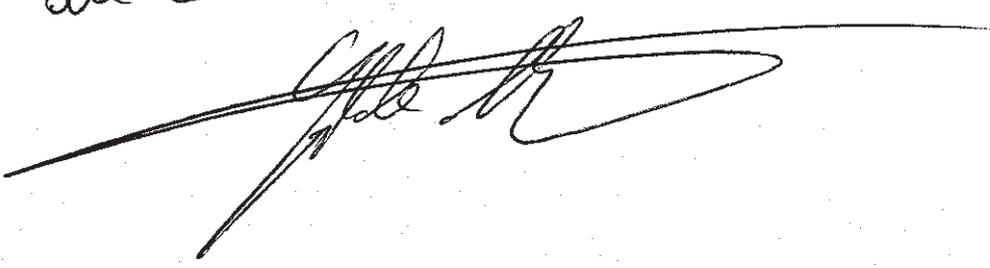
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Direttore, inclusa la relativa informativa.

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.

Analisi S.p.A.


Francesco Notari
Socio Amministratore

Reggio Emilia, 2 aprile 2020


Il Sindaco Unico
del Comune di Novi di Modena

Spettabile
Ria Grant Thornton S.p.A.
Via San Donato, 197
40127 Bologna

Bologna, 16/04/2020

Oggetto: Note esplicative al Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Soci al 31 dicembre 2019

Il Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2019 (il "Prospetto") è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118,

Il Prospetto riporta i crediti e debiti fra la Società e gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2019.

I criteri contabili adottati per la redazione del Prospetto sono i medesimi utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2019.

In particolare, i crediti e i debiti sono iscritti secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Direttore Generale
Gianluca Mazzini
(f.to digitalmente)

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 5418/2020 del 20/04/2020
Vi si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82, che la presente copia analogica è conforme in tutte le
sue componenti al documento informatico originale depositato agli atti presso Il Comune di Novi di Modena.

Lepida S.c.p.A.

Via della Liberazione, 15 - 40128 Bologna
Tel 051 6338800 - Fax 051 4208511 - Web www.lepida.net
Email segreteria@lepida.it - PEC segreteria@pec.lepida.it

P.IVA/C.F. e iscrizione Registro Imprese Bologna 02770891204
Numero REA BO - 466017
Capitale Sociale interamente versato € 69.881.000,00

Spettabile
Ria Grant Thornton S.p.A.
Via San Donato, 197
40127 Bologna

Bologna, 16/04/2020

Con riferimento all'incarico a Voi conferito, avente ad oggetto l'espressione del Vostro giudizio sull'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Lepida S.c.p.A. (di seguito anche la "Società"), con gli Enti Locali Azionisti (di seguito il "Prospetto - Allegato A") al 31 dicembre 2019 predisposto, in coerenza con il progetto di bilancio per l'esercizio 2019 approvato in CdA il 27/03/2020, per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, Vi confermiamo, per quanto a nostra conoscenza, le seguenti attestazioni, già portate alla Vostra attenzione nello svolgimento del Vostro incarico.

L'incarico a Voi conferito è finalizzato all'espressione del Vostro giudizio professionale che il sopramenzionato Prospetto sia redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

È nostra la responsabilità per la redazione del Prospetto sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che riteniamo necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi e a comportamenti o eventi non intenzionali.

Vi confermiamo che:

- a) le scritture contabili riflettono accuratamente e compiutamente tutte le operazioni della Società. Allo stato attuale delle nostre conoscenze, tutte le operazioni poste in essere sono state compiute secondo corretti criteri di gestione, sono legittime, sia sotto l'aspetto formale sia sotto l'aspetto sostanziale, e inerenti all'attività sociale. Tutti i costi ed oneri, i ricavi e proventi, gli incassi e gli esborsi, nonché gli impegni sono pienamente rappresentati in contabilità in modo veritiero e corretto e trovano adeguata documentazione di supporto emessa in conformità alla legislazione vigente. Non esistono attività, passività, costi o ricavi non riflessi nel Prospetto;
- b) a nostra conoscenza, non esistono ulteriori accordi, impegni, side letter, intese, anche di natura verbale, né ulteriori operazioni o atti di gestione rispetto a quanto diligentemente riportato nelle scritture contabili;
- c) non vi sono state comunicazioni del Collegio Sindacale o denunce di fatti censurabili relativamente alla Società;
- d) non vi sono state, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto sul Prospetto, notifiche da parte di amministrazioni pubbliche, autorità giurisdizionali o inquirenti,

organismi di controllo pubblico o autorità indipendenti di vigilanza aventi ad oggetto richieste di informazioni o chiarimenti, nonché provvedimenti inerenti l'inosservanza delle vigenti norme;

- e) non vi sono eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2019 tali da richiedere rettifiche al Prospetto;
- f) non vi sono state irregolarità degli amministratori o di dipendenti della Società, violazioni di leggi e regolamenti, inadempienze di clausole contrattuali nonché dichiarazioni di frode o sospetti di frode che coinvolgano la direzione o dipendenti che hanno un ruolo significativo nel sistema di controllo interno che possano avere un effetto significativo nella predisposizione del Prospetto;
- g) abbiamo messo a Vostra disposizione, anche avvalendoci di strumenti di comunicazione e trasmissione a distanza, tutta la documentazione necessaria allo svolgimento dell'incarico conferitoVi al fine dell'emissione della Vostra relazione e che non esiste alcun documento al riguardo che non Vi sia stato fornito;
- h) la documentazione messa a Vostra disposizione ai fini dell'espletamento del Vostro incarico è completa, autentica e attendibile e che le informazioni ivi contenute sono corrette ed esatte;
- i) allo stato attuale delle nostre conoscenze, non sono intervenute modifiche significative ai dati ed alle informazioni presi in considerazione nello svolgimento delle Vostre procedure i cui effetti avrebbero dovuto essere considerati ai fini della predisposizione del Prospetto.

Diamo atto che il Prospetto non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. Pertanto, la Vostra relazione viene emessa solo per nostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione degli Enti Locali Azionisti della Società.

Con la presente dichiarazione la Società riconosce e conferma inoltre che la completezza, attendibilità ed autenticità di quanto sopra specificamente attestato, anche con riferimento a quanto fornito avvalendoci di strumenti di comunicazione e trasmissione a distanza, costituisce, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 del Codice Civile, presupposto per una corretta possibilità di svolgimento del Vostro incarico e per l'emissione della Vostra relazione per le finalità dell'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Distinti saluti,

Il Direttore Amministrativo
Lorenzo Fabbricatore
(f.to digitalmente)

Il Direttore Generale
Gianluca Mazzini
(f.to digitalmente)

Prospetto - Allegato A

RAGIONE SOCIALE	IMPORTO CREDITI	IMPORTO DEBITI
ACER Bologna	13.984,76	
ACER Ferrara	-	
ACER Forli-Cesena	3.968,34	
ACER Ravenna		95,45
Ad Personam - Azienda dei Servizi alla Persona del Comune di Parma	1.735,92	
Agenzia Interregionale per il fiume Po		
Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti	33.229,08	
ANCI - EMILIA ROMAGNA	32.913,89	
ARPAE - Agenzia regionale per la prevenzione, l'ambiente e l'energia dell'Emilia-Romagna	104.133,16	
ASC InSieme - Azienda Servizi per la Cittadinanza - Azienda speciale Interventi Sociali Valli del Reno Lavino e Samoggia	-	
ASP "Cav. Marco Rossi Sidoli"	1.682,60	
ASP Citta' di Bologna	28.965,20	
ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona		820,14
ASP Reggio Emilia - Città delle Persone	1.314,99	
ASP Romagna Faentina	549,45	
Autorità di sistema portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale	532,26	
Azienda di Servizi alla Persona "Progetto Persona" - Azienda Intercomunale Servizi alla Persona	-	
Azienda di Servizi alla Persona Magiera Ansaloni	650,73	
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna Policlinico Sant'Orsola-Malpighi	654.353,77	240,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara	211.515,80	
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	151.920,43	
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	87.125,45	

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 5418/2020 del 20/04/2020
 Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82, che la presente copia analogica è conforme in tutte le sue componenti al documento informatico originale depositato agli atti presso il Comune di Novi di Modena.

Azienda Pubblica di Servizi alla persona "Pianura Est"	-	
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Carlo Sartori	12.234,61	
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giorgio Gasparini di Vignola	407,37	
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Laura Rodriguez Y Laso De' Buoi	345,96	
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Seneca	3.376,82	
Azienda Pubblica di servizi alla Persona, Azienda Sociale Sud-Est	268,81	
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona. Distretto di Fidenza	3.124,48	
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni della Bassa Romagna		383,27
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni Modenesi Area Nord	-	
Azienda Servizi alla Persona del Circondario Imolese	699,89	
Azienda Servizi alla Persona Opus Civium	957,92	
Azienda Servizi Bassa Reggiana	2.158,07	
Azienda Speciale del Comune di Cavriago "CavriagoServizi"	695,06	
Azienda Unità Sanitaria di Imola	116.028,28	
Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna	295.578,45	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Bologna	2.790.194,35	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Ferrara	571.244,73	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena	217.978,72	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma	510.541,77	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia	659.451,59	2.950,82
Azienda Unità Sanitaria Locale Piacenza	253.406,95	
Citta' Metropolitana di Bologna	31.274,43	
Comune dell'Alto Reno Terme	2.930,28	
Comune di Agazzano	3.261,90	
Comune di Albareto	994,82	

Comune di Albinea	-	
Comune di Alfonsine	-	
Comune di Alseno	-	
Comune di Alta Val Tidone	-	
Comune di Anzola dell'Emilia	17.577,50	
Comune di Argelato	1.395,00	
Comune di Argenta	45.697,69	
Comune di Bagnacavallo	-	
Comune di Bagnara di Romagna	-	
Comune di Bagno di Romagna	-	
Comune di Bagnolo in Piano	-	
Comune di Baiso	-	
Comune di Bardi		627,93
Comune di Baricella	-	
Comune di Bastiglia	-	
Comune di Bedonia	-	
Comune di Bellaria Igea Marina	3.903,47	
Comune di Bentivoglio	2.315,00	
Comune di Berceto	3.204,55	
Comune di Bertinoro	-	
Comune di Besenzone	-	
Comune di Bettola	-	
Comune di Bibbiano	-	
Comune di Bobbio	-	
Comune di Bologna	744.930,16	
Comune di Bomporto	-	
Comune di Bondeno		1.859,17
Comune di Bore	-	
Comune di Boretto	2.964,09	
Comune di Borghi		797,70
Comune di Borgo Tossignano	-	
Comune di Borgo Val di Taro	-	
Comune di Borgonovo Val Tidone		65,27
Comune di Brescello	-	
Comune di Brisighella	-	
Comune di Budrio		140,60
Comune di Busseto	4.320,34	
Comune di Cadelbosco di Sopra	-	
Comune di Cadeo	-	
Comune di Calderara di Reno	-	
Comune di Calendasco	-	
Comune di Calestano	2.834,47	
Comune di Campagnola Emilia	-	
Comune di Campegine	-	

Comune di Campogalliano	-	
Comune di Camposanto	-	
Comune di Camugnano	-	
Comune di Canossa	8.930,00	
Comune di Caorso	-	
Comune di Carpaneto Piacentino	-	
Comune di Carpi	-	
Comune di Carpineti	-	
Comune di Casalecchio di Reno	-	
Comune di Casalfiumanese	-	
Comune di Casalgrande	-	
Comune di Casina	-	
Comune di Casola Valsenio	-	
Comune di Castel Bolognese	-	
Comune di Castel d'Aiano	-	
Comune di Castel del Rio	-	
Comune di Castel di Casio	-	
Comune di Castel Guelfo	5.415,00	
Comune di Castel Maggiore	7.700,00	
Comune di Castel San Giovanni		113,59
Comune di Castel San Pietro Terme	-	
Comune di Casteldelci	-	
Comune di Castelfranco Emilia	3.196,91	
Comune di Castell'Arquato	-	
Comune di Castellarano	-	
Comune di Castello d'Argile	-	
Comune di Castelnovo di Sotto	-	
Comune di Castelnovo ne' Monti	-	
Comune di Castelnuovo Rangone	-	
Comune di Castelvetro di Modena	-	
Comune di Castelvetro Piacentino	-	
Comune di Castenaso	-	
Comune di Castiglione dei Pepoli	-	
Comune di Castrocaro Terme e Terra del Sole	-	
Comune di Cattolica	17.327,69	
Comune di Cavezzo	4.153,33	
Comune di Cavriago	-	
Comune di Cento	6.693,28	
Comune di Cerignale	-	
Comune di Cervia	31.962,68	
Comune di Cesena	177.700,46	
Comune di Cesenatico		2.408,55
Comune di Civitella di Romagna	2.715,00	

Comune di Codigoro	95.413,33	
Comune di Coli	-	
Comune di Collecchio	-	
Comune di Colorno	-	
Comune di Comacchio	16.164,78	
Comune di Compiano	-	
Comune di Concordia sulla Secchia	-	
Comune di Conselice	-	
Comune di Copparo	-	
Comune di Coriano	6.675,19	
Comune di Corniglio	14.589,64	
Comune di Correggio	-	
Comune di Corte Brugnatella	-	
Comune di Cortemaggiore	-	
Comune di Cotignola	-	
Comune di Crevalcore	10.430,00	
Comune di Dovadola	-	
Comune di Dozza	-	
Comune di Fabbrico	-	
Comune di Faenza	-	11.800,00
Comune di Fanano	-	
Comune di Farini	-	
Comune di Felino	-	
Comune di Ferrara	44.835,53	
Comune di Ferriere		624,12
Comune di Fidenza	13.648,66	
Comune di Finale Emilia	-	
Comune di Fiorano Modenese	5.659,12	
Comune di Fiorenzuola d'Arda		126,51
Comune di Fiscaglia	274,21	
Comune di Fiumalbo	-	
Comune di Fontanelice	-	
Comune di Fontanellato		303,14
Comune di Fontevivo	1.648,53	
Comune di Forlì	-	
Comune di Forlimpopoli	-	
Comune di Formigine	3.352,29	
Comune di Fornovo di Taro	34.632,68	
Comune di Frassinoro	-	
Comune di Fusignano	-	
Comune di Gaggio Montano	-	
Comune di Galeata	-	
Comune di Galliera	8.577,05	
Comune di Gambettola		1.380,32

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 5418/2020 del 20/04/2020
 Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82, che la presente copia analogica è conforme in tutte le
 sue componenti al documento informatico originale depositato agli atti presso il Comune di Novi di Modena.

Comune di Gattatico		
Comune di Gatteo		1.427,38
Comune di Gazzola		17,19
Comune di Gemmano	-	
Comune di Goro	107,97	
Comune di Gossolengo	-	
Comune di Gragnano Trebbiense	3.430,00	
Comune di Granarolo dell'Emilia	-	
Comune di Grizzana Morandi	-	
Comune di Gropparello	-	
Comune di Gualtieri	-	
Comune di Guastalla	11.304,17	
Comune di Guiglia	750,00	
Comune di Imola		454,81
Comune di Jolanda di Savoia	9.769,64	
Comune di Lajosanto	-	
Comune di Lama Mocogno	-	
Comune di Langhirano	-	
Comune di Lesignano de' Bagni	-	
Comune di Lizzano in Belvedere	-	
Comune di Loiano	-	
Comune di Longiano		1.266,40
Comune di Lugagnano Val d'Arda	-	-
Comune di Lugo		378,66
Comune di Luzzara	-	-
Comune di Maiolo	-	-
Comune di Malalbergo		117,37
Comune di Maranello	1.693,21	
Comune di Marano sul Panaro	-	-
Comune di Marzabotto	-	-
Comune di Masi Torello		722,59
Comune di Massa Lombarda	-	
Comune di Medesano	10.423,13	
Comune di Medicina	1.650,00	
Comune di Medolla	2.415,34	
Comune di Meldola	-	
Comune di Mercato Saraceno	-	
Comune di Mesola	183,82	
Comune di Minerbio	23.500,00	
Comune di Mirandola	-	
Comune di Misano Adriatico		109,76
Comune di Modena	369.161,28	
Comune di Modigliana	-	
Comune di Molinella	19.960,43	

Comune di Monchio delle Corti	269,71	
Comune di Mondaino	911,22	
Comune di Monghidoro	-	
Comune di Monte San Pietro	59.580,32	
Comune di Montecchio Emilia	-	
Comune di Montechiarugolo	2.150,00	
Comune di Montecreto	-	
Comune di Montefiore Conca	-	
Comune di Montefiorino	-	
Comune di Montegridolfo	1.998,66	
Comune di Monterenzio	-	
Comune di Montescudo-Monte Colombo	-	
Comune di Montese	3.033,92	
Comune di Montiano	-	
Comune di Monticelli d'Ongina	-	
Comune di Monzuno	-	
Comune di Morciano di Romagna	2.952,46	
Comune di Mordano	-	
Comune di Morfasso	-	
Comune di Neviano degli Arduini	3.030,00	
Comune di Noceto	15.275,86	
Comune di Nonantola	-	
Comune di Novafeltria	-	
Comune di Novellara	-	
Comune di Novi di Modena	-	
Comune di Ostellato	-	
Comune di Ottone	-	
Comune di Ozzano dell'Emilia	-	
Comune di Palagano	-	
Comune di Palanzano	-	
Comune di Parma	105.477,95	
Comune di Pavullo nel Frignano	-	
Comune di Pellegrino Parmense	1.137,19	
Comune di Pennabilli	984,26	
Comune di Piacenza	41.979,71	
Comune di Pianello Val Tidone	654,49	
Comune di Pianoro	-	
Comune di Pieve di Cento	-	
Comune di Pievepelago	-	
Comune di Piozzano	-	
Comune di Podenzano	14.454,54	
Comune di Poggio Renatico	-	
Comune di Poggio Torriana	-	

Comune di Polesine Zibello	3.203,51	
Comune di Polinago	-	
Comune di Ponte dell'Olio	-	
Comune di Pontenure	1.933,67	
Comune di Portico e San Benedetto	53.077,36	
Comune di Portomaggiore	-	
Comune di Poviglio	-	
Comune di Predappio	-	
Comune di Premilcuore	-	
Comune di Prignano sulla Secchia	-	
Comune di Quattro Castella	-	
Comune di Ravarino	-	
Comune di Ravenna	39.297,99	
Comune di Reggio Emilia	152.898,07	
Comune di Reggiolo	-	
Comune di Riccione	59.154,75	
Comune di Rimini	536.122,73	
Comune di Rio Saliceto	-	
Comune di Riolo Terme	-	
Comune di Riolunato	-	
Comune di Riva del Po (ex Comune di Berra + Ro ferrarese)	2.993,82	
Comune di Rivergaro	-	
Comune di Rocca San Casciano	-	
Comune di Roccabianca	2.450,74	
Comune di Rolo	-	
Comune di Roncofreddo	2.048,81	
Comune di Rottofreno	-	
Comune di Rubiera	6.618,20	
Comune di Russi	24.437,32	
Comune di Sala Baganza	2.895,00	
Comune di Sala Bolognese	66.220,01	
Comune di Salsomaggiore Terme		351,99
Comune di Saludecio	908,56	
Comune di San Benedetto Val di Sambro	2.500,00	
Comune di San Cesario sul Panaro	-	
Comune di San Clemente	-	
Comune di San Felice sul Panaro	-	
Comune di San Giorgio di Piano	-	
Comune di San Giorgio Piacentino	-	
Comune di San Giovanni in Marignano	3.282,79	
Comune di San Giovanni in Persiceto	69.177,86	
Comune di San Lazzaro di Savena	37.858,98	

Comune di San Leo	-	
Comune di San Martino in Rio	-	
Comune di San Mauro Pascoli	6.030,00	
Comune di San Pietro in Casale	16.812,82	
Comune di San Pietro in Cerro	-	
Comune di San Polo d'Enza	-	
Comune di San Possidonio		103,59
Comune di San Prospero	-	
Comune di San Secondo Parmense	3.351,15	
Comune di Sant'Agata Bolognese	-	
Comune di Sant'Agata Feltria	-	
Comune di Sant'Agata sul Santerno	-	
Comune di Sant'Ilario d'Enza	-	
Comune di Santa Sofia	-	
Comune di Santarcangelo di Romagna		-
Comune di Sarmato		822,33
Comune di Sarsina	-	
Comune di Sasso Marconi	5.000,00	2.549,82
Comune di Sassuolo	3.990,01	
Comune di Savignano sul Panaro	-	-
Comune di Savignano sul Rubicone		1.998,75
Comune di Scandiano	3.000,00	
Comune di Serramazzoni	557,68	
Comune di Sestola	11.965,00	
Comune di Sissa Trecasali	3.007,01	
Comune di Sogliano al Rubicone	2.147,59	
Comune di Solarolo	-	
Comune di Soliera	-	
Comune di Solignano		828,25
Comune di Soragna	4.614,23	
Comune di Sorbolo Mezzani	-	
Comune di Spilamberto	953,60	
Comune di Talamello	9.858,67	
Comune di Terenzo		698,52
Comune di Terre del Reno	-	
Comune di Tizzano Val Parma	12.220,46	
Comune di Toano	-	
Comune di Tornolo	2.515,00	
Comune di Torrile	-	
Comune di Traversetolo	-	
Comune di Travo	-	
Comune di Tredozio	-	
Comune di Tresignana	-	
Comune di Valmozzola	6.495,74	

Comune di Valsamoggia	891,15	
Comune di Varano de' Melegari	1.782,68	
Comune di Varsi	-	
Comune di Ventasso	-	
Comune di Vergato	-	
Comune di Verghereto	-	
Comune di Vernasca	-	
Comune di Verucchio	-	
Comune di Vetto	-	
Comune di Vezzano sul Crostolo	-	
Comune di Viano	-	
Comune di Vigarano Mainarda	2.765,67	
Comune di Vignola	-	
Comune di Vigolzone	-	
Comune di Villa Minozzo	-	
Comune di Villanova sull'Arda	-	
Comune di Voghiera	9.721,19	
Comune di Zerba	-	
Comune di Ziano Piacentino	751,87	
Comune di Zocca	-	
Comune di Zola Predosa	8.849,99	
Consorzio della Bonifica Burana	10.552,15	
Consorzio della Bonifica Parmense	18.541,50	
Consorzio della Bonifica Renana	16.716,62	
Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale	27.377,07	
Consorzio di Bonifica della Pianura di Ferrara	18.150,06	
Consorzio di Bonifica della Romagna	62.633,85	
Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale		571,19
Consorzio di Bonifica di Piacenza	2.095,92	
Consorzio di Bonifica per il Canale Emiliano Romagnolo	3.079,42	
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Modena	-	
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Reggio Emilia	-	
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Occidentale	2.130,00	
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Delta del Po	4.103,61	
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Emilia Orientale	651,96	

Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversita' Emilia Centrale	1.795,47	
Istituto Ortopedico Rizzoli	436.648,96	
Lepida S.c.p.A.	-	
Nuovo Circondario Imolese	57.119,01	
Provincia di Ferrara	8.324,39	
Provincia di Forlì-Cesena	104.600,90	
Provincia di Modena	20.651,53	
Provincia di Parma	188.282,03	
Provincia di Piacenza	21.026,08	
Provincia di Ravenna	28.117,80	
Provincia di Reggio Emilia	50.791,60	
Provincia di Rimini	19.987,52	
Unione Bassa Est Parmense	30.199,75	
Unione Bassa Val Trebbia e Val Luretta	33.133,00	
Unione Colline Matildiche	11.871,87	
Unione Comuni Appennino Bolognese	48.228,78	
Unione Comuni del Sorbara	13.263,75	
Unione Comuni Valli Taro e Ceno	12.329,33	
Unione dei Comuni Bassa Val D'Arda fiume Po	12.291,60	
Unione dei Comuni del Distretto Ceramico	205.760,16	
Unione dei Comuni del Frignano	17.018,00	
Unione dei Comuni della Bassa Reggiana	6.939,08	
Unione dei Comuni della Bassa Romagna	32.142,62	
Unione dei Comuni Modenesi Area Nord	72.362,52	
Unione dei Comuni Montani Alta Val D'Arda	3.758,89	
Unione dei Comuni Savena - Idice	112.944,69	
Unione dei Comuni Terre e Fiumi	22.966,54	
Unione dei Comuni Valle del Savio	2.525,08	
Unione dei Comuni Valli e Delizie	54.107,83	
Unione dei Comuni Via Emilia Piacentina	4.201,09	
Unione della Pianura Reggiana	28.218,71	
Unione della Romagna Faentina	32.466,52	
Unione della Valconca	17.769,98	
Unione delle Terre d'Argine	108.067,06	
Unione di Comuni della Romagna Forlivese - Unione montana	96.581,15	

Unione di Comuni Valmarecchia	4.281,49	
Unione Montana Alta Val Nure	5.211,65	
Unione Montana Appennino Parma Est	37.444,30	
Unione Montana Comuni dell'Appennino Reggiano	20.276,61	
Unione Montana Valli Trebbia e Luretta		3.417,87
Unione Pedemontana Parmense	42.341,02	
Unione Reno Galliera	39.497,03	
Unione Rubicone e Mare	47.984,37	
Unione Terra di Mezzo	39.435,64	
Unione Terre d'Acqua	67.859,16	
Unione Terre di Castelli	6.322,61	
Unione Terre di Pianura	88.574,28	
Unione Terre Verdiane	59.782,36	
Unione Tresinaro Secchia	39.544,27	
Unione Val D'Enza	1.957,75	
Unione Valli del Reno, Lavino e Samoggia	151.451,16	
Unione Valnure e Valchero	21.235,56	
Università di Bologna	132.042,78	
Università di Ferrara	7.798,10	
Università di Modena e Reggio Emilia	11.072,81	
Università di Parma	4.156,23	



**Relazione della società di revisione indipendente
sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci
tra gli Enti Locali Azionisti di Lepida S.c.p.A. e la Società
partecipata Lepida S.c.p.A. al 31 dicembre 2019 per le finalità
previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118**

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via San Donato, 197
40127 Bologna

T +39 051 6045911
F +39 051 6045999

Al Consiglio di Amministrazione di
Lepida S.c.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Lepida S.c.p.A. con gli Enti Locali Azionisti (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2019, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Lepida S.c.p.A. al 31 dicembre 2019 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 e di 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 acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione 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 può non 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 degli Enti Locali Azionisti della Società. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

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 un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia.

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia 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 di revisione 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 a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di 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 criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

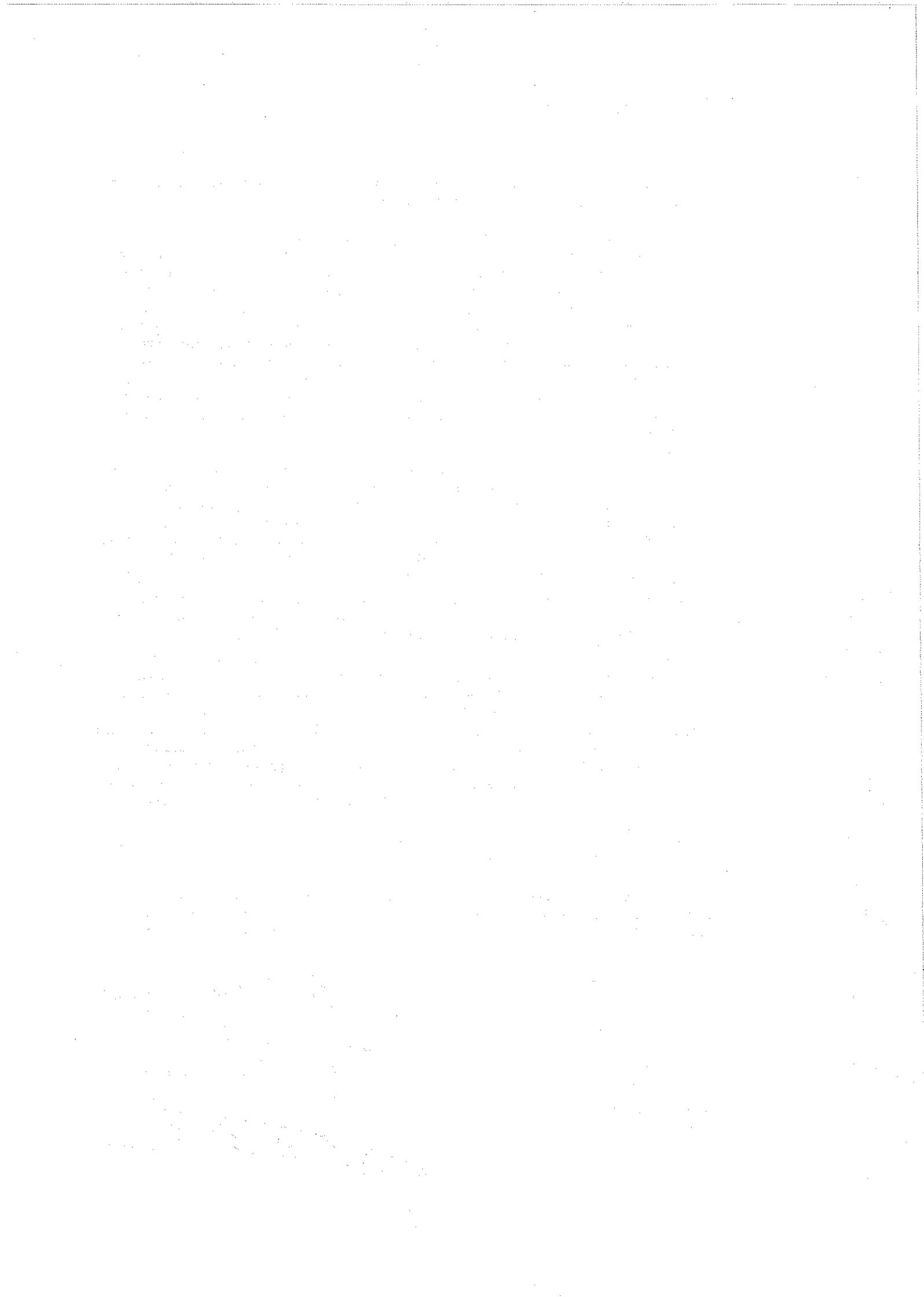
Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 16 aprile 2020

Ria Grant Thornton S.p.A.

Sandro Gherardini
Socio

Il Presidente
del Comune di Novi
di Modena



Prot n° 4008 data 30/03/2020
(da citare nella risposta)

Spett.
Comune di Novi di Modena
Att.ne Dott.ssa Mussini Roberta
Viale Vittorio Veneto 16
41016 Novi di Modena

OGGETTO: Richiesta crediti/debiti al 31/12/2019 Comune Novi di Modena

In ottemperanza alle richieste di cui all'art.11, comma 6 del D.Lg.118/2001 si comunica che non risultano iscritte, nel bilancio di Acer Modena al 31/12/2019 poste di debiti/crediti accesi al Comune di Novi di Modena

Cordiali saluti

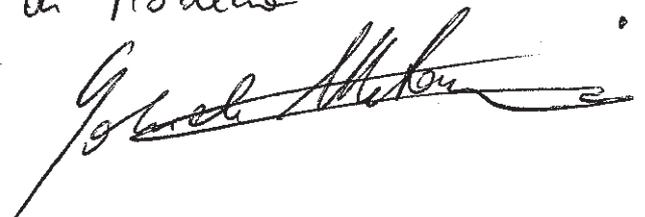
Il Dirigente Servizio Finanziario
Brigo Margherita

Asseverazione rispetto alla presente nota da parte del Presidente del Collegio dei Revisori

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Massimiliano Stradi

Firme digitali

*Il Pensare Unico
del Comune di Novi
di Modena*



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 NOVI DI MODENA

DEBITI DELL'ENTE AL 31/12/2019

Importo € 0 a titolo di.....
Importo €..... a titolo di.....
Importo €..... a titolo di.....

CREDITI DELL'ENTE AL 31/12/2019

Importo € 4.760,00 a titolo di quota convenzione manutenzione e vigilanza percorso natura Secchia 2019
Importo €..... a titolo di.....
Importo €..... a titolo di.....

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Alessandra Galli

Data e firma dell'organo di revisione

18/2/2020 *[Signature]*

22/04/2020 *[Signature]*



[Signature]
del Responsabile Unico del
Comune di Novi di
Modena

Comune di Novi di Modena - Protocollo n. 2653/2020 del 24/02/2020
Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82, che la presente copia analogica è conforme in tutte le
sue componenti al documento informatico originale depositato agli atti presso Il Comune di Novi di Modena.

Società/Ente: **AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE - AESS**

CREDITI verso il Comune di Novi di Modena risultanti dalla contabilità dell'Organismo al 31/12/2019

Tipo documento	N° documento	Data documento	Importo	Oggetto	Nota	ESITO/VERIFICA:		Motivazione dell'eventuale discordanza
						SI	NO	
			€ 520,00	Quota associativa relativa all' anno 2019				

DEBITI verso il Comune di Novi di Modena risultanti dalla contabilità dell'Organismo al 31/12/2019

Tipo documento	N° documento	Data documento	Importo IVA esclusa	Oggetto	Nota	ESITO/VERIFICA:		Motivazione dell'eventuale discordanza
						SI	NO	

Non sono presenti debiti e crediti nei confronti del Comune di Novi di Modena.
 Si comunica che in AESS non è presente l'organo di revisione contabile.

dott.ssa Benedetta Brighenti, legale rappresentante

AGENZIA PER L'ENERGIA
 E LO SVILUPPO SOSTENIBILE

Via E. Caruso, 3 - 41124 Modena (MO)
 Tel. 059.451207 - Fax 059.3161039
 Partita IVA n. 02574010366

*Al Comune Unico
 del Comune di
 Novi di Modena*

