

COMUNE DI MISSAGLIA

Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j), D.Lgs. 118/2011

Società: ENTE PER LA GESTIONE DEL PARCO REGIONALE DI MONTEVECCHIA E DELLA VALLE DEL CURONE

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società ed enti partecipati.

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate.

La predetta nota evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Ente partecipato dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
ENTE PER LA GESTIONE DEL PARCO REGIONALE DI MONTEVECCHIA E DELLA VALLE DEL CURONE	17,72 %

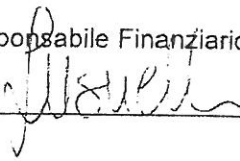

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano sono i seguenti:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune IVA esclusa</i>	<i>Debito del Comune IVA esclusa</i>
ENTE PER LA GESTIONE DEL PARCO REGIONALE DI MONTEVECCHIA E DELLA VALLE DEL CURONE	0,00	0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

Missaglia, 08.03.2024

Il Responsabile Finanziario

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Revisore Unico del Comune di Missaglia assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità dell'ENTE PER LA GESTIONE DEL PARCO REGIONALE DI MONTEVECCHIA E DELLA VALLE DEL CURONE.

MISSAGLIA, 08 / 03 / 2024


Il Revisore Unico

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

L'organo di revisione dell'Ente per la gestione del Parco Regionale di Montevercchia e della Valle del Curone assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità dell'ENTE PER LA GESTIONE DEL PARCO REGIONALE DI MONTEVECCHIA E DELLA VALLE DEL CURONE.

LOMAGNA, 28 / 03 / 2024

L'organo di revisione



COMUNE DI MISSAGLIA

Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j), D.Lgs. 118/2011

Società: SERUSO SPA

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società ed enti partecipati.

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate.

La predetta nota evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata indiretta dal Comune, tramite Silea Spa:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
SERUSO SPA	2,035 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano sono i seguenti:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune IVA esclusa</i>	<i>Debito del Comune IVA esclusa</i>
SERUSO SPA	0,00	0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

Missaglia, 08.03.2024

Il Responsabile Finanziario

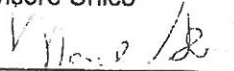


ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Revisore Unico del Comune di Missaglia assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società SERUSO SPA.

MISSAGLIA, 08 / 03 / 2024

Il Revisore Unico



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

L'organo di revisione della società Seruso spa assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società SERUSO SPA.

Milano, 08 / 03 / 2024

L'organo di revisione



BDO Italia S.p.A. _____

COMUNE DI MISSAGLIA

Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j), D.Lgs. 118/2011

Società: AZIENDA SPECIALE RETESALUTE

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate.

La predetta nota evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
Azienda Speciale Retesalute	6,842 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione 2023 del Comune risultano i seguenti:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune 2023</i>	<i>Debito del Comune 2023 *</i>
Azienda Speciale Retesalute	€. 34.690,12 (di cui incassati nel 2024 € 17.248,86)	€ 25.053,75

Missaglia 21.03.2024



Il Responsabile Finanziario

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Revisore Unico del Comune di Missaglia assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale dell'Azienda Speciale Retesalute.

MISSAGLIA, 21 / 03 / 2024

Il Revisore Unico

Mario De'...

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

L'organo di revisione dell'Azienda Speciale Retesalute assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale dell'Azienda Speciale Retesalute.

_____, ____ / ____ / 2024

L'organo di revisione

Scheda n. 14

comune **MISSAGLIA**

CREDITI RETESALUTE	IMPORITO	OGGETTO	DEBITI RETESALUTE	IMPORITO	OGGETTO
27/12/2023	€ 10.671,26	progetto gears settembre-ottobre 2023	TRASFERIMENTI	€ 17.248,86	contributi FSR 2022 - esercizio 2023
28/12/2023	€ 4.437,88	sad novembre 2023	TRASFERIMENTI	€ 17.441,26	rimborso artt.80-81-82
28/12/2023	€ 9.944,61	acs e doposcuola novembre 2023	TRASFERIMENTI	€ 3.494,69	potenziamento Servizio Sociale di Base
	€ 25.053,75	<i>totale ft emesse nel 2023</i>			
16/01/2024	€ 14.852,00	rette CDD-SEI 4 trimestre 2023			
01/02/2024	€ 1.761,91	fatturazione scheda O e scheda P budget 2023			
07/02/2024	€ 4.639,50	comunità leggere 4 trimestre 2023			
07/02/2024	€ 4.174,23	sad dicembre 2023			
19/02/2024	€ 6.474,68	acs e doposcuola dicembre 2023			
19/02/2024	€ 9.945,08	progetto gears novembre e dicembre 2023			
21/02/2024	€ 482,97	spazio neutro 4 trimestre 2023			
22/02/2024	€ 975,72	acs sup settembre-dicembre 2023			
28/02/2024	€ 6.302,00	rette ex adp settembre-dicembre 2023			
29/02/2024	€ 122,00	progetti individualizzati saldo 2023			
	€ 49.730,09	<i>totale ft emesse nel 2024 competenza 2023</i>			
17/03/2021	€ 5.079,13	compensazione Collegio Liquidatori per 4.940,74 €	NC 36 del 15/03/2021	€ 138,39	storno parziale fr.231 del 17/03/2021
TOTALE	€ 79.862,97		TOTALE	€ 38.223,20	

COMUNE DI MISSAGLIA

Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j), D.Lgs. 118/2011

Società: ACINQUE SPA

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società ed enti partecipati.

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate.

La predetta nota evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata indiretta dal Comune, tramite L.R.H. Spa:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
ACINQUE SPA	0,10 %

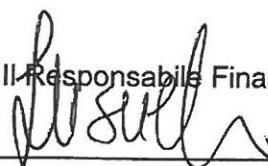
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano sono i seguenti:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune IVA esclusa</i>	<i>Debito del Comune IVA esclusa</i>
ACINQUE SPA	0,00	0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

Missaglia, 08.03.2024

Il Responsabile Finanziario




ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Revisore Unico del Comune di Missaglia assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società ACINQUE SPA.

MISSAGLIA, 08 / 03 / 2024

Il Revisore Unico



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

L'organo di revisione della società Acinque spa assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società ACINQUE SPA.

_____, ___ / ___ / 2024

L'organo di revisione

Prot. 6869 del 8/4/24



Prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra Acinque S.p.A. e sue controllate ed il Comune di MISSAGLIA (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023 predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Non risultano debiti né crediti con alcuna società del gruppo

Acinque S.p.A

Sede legale Via Antonio Canova, 3 - 20900 Monza (MB) - Telefono +39 039.23851 - Fax +39 039.380356

Sede amministrativa Via Pietro Stazzi, 2 - 22100 Como (CO) - Telefono +39 031.529111 - Fax +39 031.523267

Mail centralinomonza@acinque.it - PEC protocollo@pec.acinque.it - Web www.gruppoacinque.it

Partita IVA 01978800132 - Codice Fiscale e Registro Imprese di Milano Monza Brianza Lodi 95012280137 - R.E.A. MB 1860144

Capitale Sociale € 197.343.805,00 i.v



Note esplicative al Prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra Acinque S.p.A. e sue controllate ed il Comune di MISSAGLIA (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023 predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Finalità della redazione del prospetto e riferimenti normativi

Le presenti Note esplicative vengono redatte ad illustrazione del Prospetto contabile (di seguito il "Prospetto") relativo ai crediti e debiti reciproci tra Acinque S.p.A. e sue controllate ed il Comune di MISSAGLIA al 31 dicembre 2023 predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Il Prospetto e le presenti Note esplicative saranno altresì soggetti a revisione contabile da parte del soggetto cui è conferito l'incarico di revisione legale.

Al fine di adempiere alle disposizioni su precisate, Acinque S.p.A. ha provveduto pertanto:

- i. a redigere analitica situazione dei debiti e crediti in essere tra Acinque S.p.A. e sue controllate ed il Comune di MISSAGLIA alla data del 31 dicembre 2023;
- ii. a sottoporre a revisione contabile il Prospetto e le relative note esplicative conferendo specifico incarico alla Società di revisione EY S.p.A. già incaricata anche della Revisione legale del Bilancio d'Esercizio.

Criteri Contabili adottati per la redazione del Prospetto contabile dei crediti e debiti reciproci tra Acinque S.p.A. e sue controllate ed il Comune di MISSAGLIA al 31 dicembre 2023

La situazione creditoria e debitoria evidenziata è quella rilevata dai libri contabili di Acinque S.p.A. e sue controllate al 31 dicembre 2023 e rappresenta il saldo delle fatture emesse (e/o da emettere) e ricevute (e/o da ricevere), al netto degli incassi/pagamenti effettuati, alla data in oggetto. Inoltre, è necessario precisare che, diversamente da quanto previsto per il bilancio d'esercizio, i crediti e i debiti sono iscritti al loro valore nominale e non al presumibile valore di realizzo.

Descrizione di sintesi delle poste di credito/debito tra Acinque S.p.A. e sue controllate ed il Comune di MISSAGLIA al 31 dicembre 2023

I rapporti di sintesi riportati nel Prospetto evidenziano tutti i rapporti in essere tra Acinque S.p.A. e sue controllate ed il Comune di MISSAGLIA, sia di natura commerciale che non commerciale.

Monza, 19/03/2024

Il Dirigente Preposto

De Feo Maria Grazia

COMUNE DI MISSAGLIA

Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j), D.Lgs. 118/2011

Società: CONSORZIO BRIANTEO VILLA GREPPI

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate.

La predetta nota evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
CONSORZIO BRIANTEO VILLA GREPPI	5,55 %

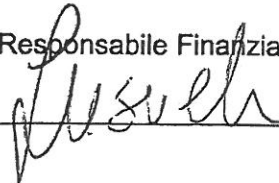
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano sono i seguenti:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune IVA esclusa</i>	<i>Debito del Comune IVA esclusa</i>
CONSORZIO BRIANTEO VILLA GREPPI	0,00	28.005,93

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

Missaglia, 08.03.2024

Il Responsabile Finanziario

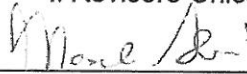



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Revisore Unico del Comune di Missaglia assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale del Consorzio Brianteo Villa Greppi.

MISSAGLIA, 08 / 03 / 2024

Il Revisore Unico



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

L'organo di revisione della Consorzio Brianteo Villa Greppi assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale del Consorzio Brianteo Villa Greppi.

_____, ____ / ____ / 2024



L'organo di revisione

COMUNE DI MISSAGLIA

Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j), D.Lgs. 118/2011

Società: SILEA SpA

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate.

La predetta nota evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

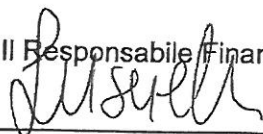
<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
SILEA SpA	3,157 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano sono i seguenti:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune IVA esclusa</i>	<i>Debito del Comune IVA esclusa</i>
SILEA SpA	€ 20.944,00	€ 49.389,47

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

Missaglia, 08.03.2024

Il Responsabile Finanziario


ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Revisore Unico del Comune di Missaglia assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Silea Spa.

MISSAGLIA, 08 / 03 / 2024

Il Revisore Unico

[Handwritten signature]

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

L'organo di revisione della società Silea S.p.a. assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Silea Spa.

_____, ____ / ____ / 2024

L'organo di revisione



SILEA S.p.A.

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Missaglia e la società partecipata SILEA S.p.A. per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Missaglia e la società partecipata SILEA S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Al Consiglio di Amministrazione della
SILEA S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della SILEA S.p.A. con il Comune di Missaglia (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023, estratto dal "Prospetto Complessivo" (numero di protocollo 3133/24 Serv. 3RAG del 29.02.2024) della società, e 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 SILEA S.p.A. al 31 dicembre 2023, estratto dal "Prospetto Complessivo" (numero di protocollo 3133/24 Serv. 3RAG del 29.02.2024) della società, 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 Missaglia. 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.

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;
- 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.

Milano, 21 marzo 2024

BDO Italia S.p.A.

Claudio Tedoldi
Socio

Allegato: Prospetto contabile con il Comune di Missaglia al 31 dicembre 2023 dei saldi a credito e a debito estratto dal "Prospetto Complessivo" della SILEA S.p.A. trasmesso in data 29 febbraio 2024.

Prospetto contabile dei saldi a credito e a debito della SILEA S.p.A. con il Comune di Missaglia al 31 dicembre 2023 estratto dal "Prospetto Complessivo" della società trasmesso in data 29 febbraio 2024.

RAGIONE SOCIALE	LOCALITA'	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	DATA SCADENZA	OPERAZIONE	IMPORTO
COMUNE DI MISSAGLIA	MISSAGLIA	52788	311223	300124	EMESSA FATTURA	2.688,00
COMUNE DI MISSAGLIA	MISSAGLIA	52693	311223	300124	EMESSA FATTURA	16.976,25
COMUNE DI MISSAGLIA	MISSAGLIA	52602	311223	300124	EMESSA FATTURA	29.725,22
COMUNE DI MISSAGLIA	MISSAGLIA				FATTURA DA EMETTERE	19.615,19
Totale a credito						69.004,66
COMUNE DI MISSAGLIA	MISSAGLIA				PREMIO RACC. DIFF.	20.944,00
Totale a debito						20.944,00

COMUNE DI MISSAGLIA

Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j), D.Lgs. 118/2011

Società: LARIO RETI HOLDING S.P.A.

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate.

La predetta nota evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
Lario Reti Holding S.p.a	0,43%

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano i seguenti:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune IVA esclusa</i>	<i>Debito del Comune IVA esclusa</i>
Lario Reti Holding S.p.a	€ 473,83	€ 2.267,34

Si precisa che le fatture/note di credito di cui all'elenco in allegato sono state rifiutate nel corso dell'anno 2023, pertanto non rientrano nell'elenco debiti/crediti al 31.12.2023. Siamo in attesa che le stesse vengano correttamente rimesse.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

Missaglia, 15.03.2024



Il Responsabile Finanziario

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Revisore Unico del Comune di Missaglia assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Lario Reti Holding S.p.a

MISSAGLIA, 15 / 03 / 2024

Il Revisore Unico



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

L'organo di revisione della società Lario Reti Holding S.p.a assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Lario Reti Holding S.p.a

_____, ____ / ____ / 2024

L'organo di revisione



LARIO RETI HOLDING
la tua acqua, la nostra passione

Lario Reti Holding S.p.A.



Azienda certificata ISO 9001:2015

Casella Postale n. 318 Lecco Centro – 23900 Lecco
Capitale Sociale € 42.810.322 interamente versato
Codice Fiscale – Partita I.V.A. e Registro Imprese C.C.I.A.A. di Lecco n° 03119540130 – REA LC-307531
Sito web: www.larioreti.it – E-mail: info@larioreti.it – Pec: segreteria@larioretipec.it – Fax: 0341.469870

0016/000

POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA

Lecco, 06 marzo 2024

Prot. n. 1179

Spett.le

Comune di Missaglia

Alla cortese attenzione del responsabile area economico finanziaria

Oggetto: Nota Informativa ex art. 11. c. 6 lett. J) D.lgs. 118/2011 (situazione crediti /debiti)

Vi comunichiamo che al 31/12/2023 esiste la seguente situazione di credito e di debito:

Nostro credito	
Nessun documento	€ 0,00
Servizio Idrico Integrato	€ 8.897,00

Nostro debito	
Nessun documento	€ 0,00
Servizio Idrico Integrato	€ 1.206,00

Gli importi esposti si intendono al netto di I.V.A

I crediti e i debiti verso il Comune di Missaglia riportati nel prospetto, relativamente al Servizio Idrico Integrato, sono esposti al loro valore nominale al netto di eventuali stanziamenti per fatture e note credito da emettere.

Tali situazioni risultano nello stato patrimoniale della società al 31/12/2023 che ad oggi non è ancora stato approvato. L'asseverazione dei saldi avverrà da parte della Società di Revisione Deloitte & Touche S.p.A. dopo l'approvazione bilancio.

Distinti saluti.

Lario reti holding spa
Responsabile Amministrazione e Finanza
Rag. Paolo Modenese

Comune di Missaglia Prot. n. 0006733 del 05-04-2024 arrivo Cat. 6 Cl. 8