



COMUNE DI CASOLA VALSENI

Provincia di Ravenna

ALLEGATO F

L'allegato contiene i prospetti per la verifica delle poste reciproche di credito e debito con le società partecipate.

Si appone la firma dell'organo di revisione per l'asseverazione dei debiti e dei crediti e si rimanda alla sezione allegata della relazione al rendiconto per il dettaglio delle singole poste.

Spett. Unione della Romagna Faentina
Comune di Casola Valsenio
Settore Finanziario
Resp. Dott.ssa Cristina Randi

Cesena,
AMR srl PG n. 1370/23 del 17/03/2023
Prot. n.

Oggetto: Verifica crediti/debiti al 31.12.2022

In riferimento a quanto in oggetto comuniciamo che il nostro bilancio 2022 non è ancora stato approvato e l'organo di controllo farà la propria attestazione dopo l'approvazione del bilancio da parte dell'Amministratore unico.

Si comunica il **saldo del credito/debito** verso il Vostro Ente come da prospetto

1)	Elenco crediti al 31/12/2022 da fatture emesse	€0.00
2)	Elenco crediti per fatture da emettere	€ 0,00
3)	Elenco per nota di credito da emettere	- € 71.41
Totale CREDITO al 31/12/2022		- € 71,41

1)	Elenco debiti al 31/12/2022	€ 0.00
2)	Elenco debiti per fatture da ricevere	€ 0,00
Totale DEBITO al 31/12/2022		€ 0.00

Sarà nostra cura provvedere a far certificare il credito/debito dalla società di revisione per l'asseverazione come previsto dalla normativa.

L'occasione è gradita per porgere i nostri più cordiali saluti.

Dirigente Amministrativo

Dott.ssa Cinzia Panici



DICHIARAZIONE AI SENSI DELL'ART. 11, COMMA 6 LETT. J) DEL D.LGS. n. 118/2011
CREDITI E/O DEBITI NEI CONFRONTI DI

CASOLA VALSENIO

(indicare COMUNE DI O UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA)

ANGELO PESCARINI
SOCIETÀ ARTI E MESTIERI
Sede Sociale: Via M. Monti, 32
40123 Ravenna
Partita IVA 01306830397

Denominazione Organismo Partecipato:

CREDITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
	Totale	
DEBITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
	Totale	

Il/La sottoscritto/a SPADONI FEDERICO, in qualità di organo di Revisione dell'Organismo Partecipato assevera, ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i dati riportati nella suddetta tabella sono rispondenti alle risultanze del bilancio d'esercizio alla data del 31/12/2022, EVENTUALE: e che gli importi indicati sono da intendersi al netto di fatture da emettere e/o da ricevere, il cui ammontare verrà comunicato non appena noto.

Il sottoscritto raccomanda la sottoscrizione da parte dell'organo di revisione e non di altra figura professionale, nemmeno se apicale, in quanto non si pone espressamente questo onere in capo ai revisori.

Documento sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.

Federico Spadoni



**DICHIARAZIONE AI SENSI DELL'ART. 11, COMMA 6 LETT. J) DEL D.LGS. n. 118/2011
CREDITI E/O DEBITI NEI CONFRONTI DI**

Comune di Casola Valsenio
(indicare COMUNE DI O UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA)

Denominazione Organismo Partecipato:
BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DELLA ROMAGNA OCCIDENTALE

CREDITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
	Totale	Zero=====
DEBITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
	Totale	Zero=====

Il sottoscritto dr Giuseppe Cortesi, in qualità di Presidente del Collegio Sindacale dell'Organismo Partecipato assevera, ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i dati riportati nella suddetta tabella sono rispondenti alle risultanze del bilancio d'esercizio alla data del 31/12/2022, **EVENTUALE: e che gli importi indicati sono da intendersi al netto di fatture da emettere e/o da ricevere, il cui ammontare verrà comunicato non appena noto.**

N.B. Si raccomanda la sottoscrizione da parte dell'organo di revisione e non di altra figura professionale, nemmeno se apicale, in quanto la norma pone espressamente questo onere in capo ai revisori.

Documento sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.

**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. 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

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 2022, 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 2022 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (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.

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.

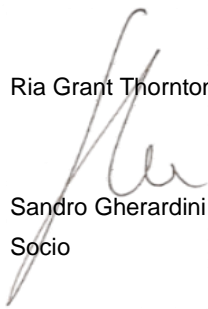
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- 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.

Bologna, 28 marzo 2023

Ria Grant Thornton S.p.A.



Sandro Gherardini
Socio

Comune di Carpineti	0,00	0,00
Comune di Casalecchio di Reno	0,00	0,00
Comune di Casalfiumanese	0,00	0,00
Comune di Casalgrande	0,00	0,00
Comune di Casina	0,00	0,00
Comune di Casola Valsenio	0,00	0,00
Comune di Castel Bolognese	0,00	0,00
Comune di Castel d'Aiano	0,00	0,00
Comune di Castel del Rio	0,00	0,00
Comune di Castel di Casio	0,00	0,00
Comune di Castel Guelfo di Bologna	0,00	0,00
Comune di Castel Maggiore	425,44	0,00
Comune di Castel San Giovanni	0,00	402,98
Comune di Castel San Pietro Terme	0,00	0,00
Comune di Casteldelci	74,40	0,00
Comune di Castelfranco Emilia	0,00	0,00
Comune di Castell'Arquato	0,00	0,00
Comune di Castellarano	0,00	0,00
Comune di Castello d'Argile	0,00	4,11
Comune di Castelnovo di Sotto	0,00	0,00
Comune di Castelnovo ne' Monti	0,00	0,00
Comune di Castelnuovo Rangone	0,00	0,00



**DICHIARAZIONE AI SENSI DELL'ART. 11, COMMA 6 LETT. J) DEL D.LGS. n. 118/2011
CREDITI E/O DEBITI NEI CONFRONTI DI**

COMUNE DI CASOLA VALSENIO

(Indicare COMUNE DI O UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA)

Denominazione Organismo Partecipato:

ACER RAVENNA

CREDITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
2021	FATTURA DA EMETTERE BONUS FACCIATE VIA ROMA 12-14-16	€ 1.261,01
2021	FATTURA DA EMETTERE BONUS FACCIATE VIA MATTEOTTI 63/65	€ 179,96
	Totale	
DEBITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
	Totale	

Il/La sottoscritto/a _____, in qualità di Organo di Revisione dell'Organismo Partecipato assevera, ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i dati riportati nella suddetta tabella sono rispondenti alle risultanze del bilancio d'esercizio alla data del 31/12/2022, EVENTUALE: e che gli importi indicati sono da intendersi al netto di fatture da emettere e/o da ricevere, il cui ammontare verrà comunicato non appena noto.

Roberto Felliciani *Paolo Novini*

N.B. Si raccomanda la sottoscrizione da parte dell'organo di revisione e non di altra figura professionale, nemmeno se apicale, in quanto la norma pone espressamente questo onere in capo ai revisori.

Documento sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.

**DICHIARAZIONE AI SENSI DELL'ART. 11, COMMA 6 LETT. J) DEL D.LGS. n. 118/2011
CREDITI E/O DEBITI NEI CONFRONTI DI**

COMUNE DI CASOLA VALSENI

(indicare COMUNE DI O UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA)

Denominazione Organismo Partecipato:

ASP DELLA ROMAGNA FAENTINA

CREDITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
2022	RIMBORSO UTENZE PER UTILIZZO LOCALI CUCINA 2021	4.431,11
2022	CONTRIBUTI PER PAREGGIO BILANCIO 2022	16.580,35
	Totale	21.011,46
DEBITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
	///	
	Totale	

Il/La sottoscritto/a SANTINI DOTT.SSA CRISTINA, in qualità di **organo di Revisione** dell'Organismo Partecipato assevera, ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i dati riportati nella suddetta tabella sono rispondenti alle risultanze del bilancio d'esercizio alla data del 31/12/2022, **EVENTUALE: e che gli importi indicati sono da intendersi al netto di fatture da emettere e/o da ricevere, il cui ammontare verrà comunicato non appena noto.**

N.B. Si raccomanda la sottoscrizione da parte dell'organo di revisione e non di altra figura professionale, nemmeno se apicale, in quanto la norma pone espressamente questo onere in capo ai revisori.

Documento sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.

DICHIARAZIONE AI SENSI DELL'ART. 11, COMMA 6 LETT. J) DEL D.LGS. n. 118/2011

Denominazione Organismo Partecipato:

ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITÀ ROMAGNA

CREDITI E/O DEBITI NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI CASOLA VALSENIO		
CREDITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
/	/	/
	Totale	0,00
DEBITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
/	/	/
	Totale	0,00

Il sottoscritto Giorgio Leoni, in qualità di Revisore unico, assevera, ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j), del D.Lgs. n. 118/2011, che i dati riportati nella tabella sopra riportata sono quelli risultanti alla data del 31/12/2022 dal bilancio d'esercizio dell'organismo partecipato.

documento sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

**DICHIARAZIONE AI SENSI DELL'ART. 11, COMMA 6 LETT. J) DEL D.LGS. n. 118/2011
CREDITI E/O DEBITI NEI CONFRONTI DI**

_____ COMUNE DI CASOLA VALSENIO _____

(indicare COMUNE DI O UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA)

**Denominazione Organismo Partecipato:
CON.AMI**

CREDITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
	Totale	€ 0,00
DEBITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
	Totale (escluso iva)	€ 0,00

Il/La sottoscritto/a **ROBERTA TREBBI**, in qualità di **Presidente del Collegio Sindacale** dell'Organismo Partecipato assevera, ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i dati riportati nella suddetta tabella sono rispondenti alle risultanze del bilancio d'esercizio alla data del bilancio d'esercizio alla data del 31/12/2022, **EVENTUALE: e che gli importi indicati sono da intendersi al netto di fatture da emettere e/o da ricevere, il cui ammontare verrà comunicato non appena noto.**

N.B. Si **raccomanda la sottoscrizione da parte dell'organo di revisione** e non di altra figura professionale, nemmeno se apicale, in quanto la norma pone espressamente questo onere in capo ai revisori.

Documento sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.

**DICHIARAZIONE AI SENSI DELL'ART. 11, COMMA 6 LETT. J) DEL D.LGS. n. 118/2011
CREDITI E/O DEBITI NEI CONFRONTI DI**

COMUNE DI CASOLA VALSENIO

Denominazione Organismo Partecipato:

IMOLA FAENZA TOURISM COMPANY SOC. CONS. A R.L.

CREDITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
2022	Attività di sviluppo e qualificazione culturale del territorio tramite il complesso immobiliare museale denominato Cardello, in attuazione della Convenzione rep. 96/A.P./2018 tra il Comune di Casola Valsenio e Imola Faenza Tourism Company. CONTRATTO: DETERMINA URF N. 1978 del 22/07/2022. IMPEGNO DI SPESA: 278/2022 CAP. 1050/41 BIL. CASOLA VALSENIO. CIG: ZDE3738C49	€ 14.000,00
	Totale iva esclusa	€ 14.000,00
DEBITI AL 31.12.2022		
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	IMPORTO
	Totale	

La sottoscritta CINZIA VIGNOLI, in qualità di presidente del Collegio dei Revisori assevera, ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i dati riportati nella suddetta tabella sono rispondenti alle risultanze del bilancio d'esercizio alla data del 31/12/2022.

Documento sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.