

QUESTIONARIO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

INDAGINE SULLA CORRETTA APPLICAZIONE DEI COMPITI INTESTATI
ALL'ORGANO DI REVISIONE IN ORDINE ALLA CERTEZZA E
ALL'ATTENDIBILITÀ DEI SALDI DI BILANCIO

ANAGRAFICA ENTE

CODICE ISTAT

36005

PROVINCIA (SIGLA)

MO

DENOMINAZIONE ENTE

COMUNE DI CARPI

A Quesiti rimessi all'Ente locale

1. L'Ente ha individuato, negli organismi partecipati, l'organo deputato all'asseverazione ?

SI

2. In caso di risposta affermativa al quesito 1, compilare la seguente tabella, in caso di risposta negativa motivare utilizzando la sezione Note del questionario

Codice Fiscale Organismo Partecipato	Denominazione Organismo Partecipato	Forma giuridica	Organo deputato all'asseverazione
00173680364	ACER MODENA	Azienda pubblica - ente pubblico economico	Presidente del Collegio dei Revisori
02574910366	AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	Associazione senza scopo di lucro	Revisore dei Conti (nel 2023 il Legale Rappresentante)
00664670361	AIMAG	Società per azioni	Società di revisione (nel 2023 KPMG)
03167510365	AS RETTI GAS	Società a responsabilità limitata	Società di revisione (nel 2023 KPMG)
94164020367	ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA CENTRALE	Ente pubblico non economico	Revisore dei Conti
02483780363	FORMODENA	Società consortile a responsabilità limitata	Revisore dei Conti
02770891204	LEPIDA	Società consortile per azioni	Società di revisione (nel 2023 Ria Grant Thornton)
02201090368	SETA	Società per azioni	Società di revisione (nel 2024 BDO Italia spa)
02727930360	AGENZIA MOBILITA MODENA	Società per azioni	Revisore Legale
90014220363	FONDAZIONE FOSSOLI	Fondazione	Revisore Legale

B Quesiti rimessi all'Organo di revisione**B1 Inerzia da parte degli organi deputati all'asseverazione degli organismi partecipati**

3. In caso di inerzia da parte degli organi deputati all'asseverazione degli organismi partecipati, il soggetto incaricato della revisione dell'Ente territoriale ha segnalato tale inadempimento all'Organo esecutivo dell'Ente?

SI

4. L'Ente ha adottato 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 (art. 11, co. 6, lett. j, D.Lgs. n. 118/2011)?

SI

5. L'Ente ha individuato con un'apposita codifica i capitoli di entrata e spesa aventi ad oggetto i rapporti con gli organismi partecipati?

NO

6. L'Ente ha sottoposto i dati dei crediti e dei debiti, evidenziando la correlazione, ove esistente, con i residui attivi e passivi al 31/12, all'Organo di revisione?

SI

7. A seguito di ciò, vi è stata l'asseverazione da parte dell'Organo di revisione, dei dati rilevati dalla contabilità dell'Ente?

SI

8. Vi è stato l'invio dei dati asseverati agli organismi partecipati oggetto dell'attività di conciliazione, per il confronto con le risultanze delle contabilità degli organismi medesimi, con la connessa richiesta di riscontro della concordanza o discordanza con le risultanze presenti nel bilancio dell'Ente?

SI

9. Vi è stata la trasmissione dell'asseverazione dei crediti e dei debiti verso l'Ente da parte dell'Organo competente degli organismi partecipati?
(In caso di risposta negativa specificare nella sezione Note del questionario quali organismi partecipati non hanno trasmesso l'asseverazione)

SI

10. Vi è stata la successiva trasmissione della richiesta nota all'Ente controllante, in cui venga fornito analitico riscontro dell'eventuale concordanza o discordanza con le risultanze presenti nel bilancio dell'Ente?

SI

B2 Criticità di posizioni e adozione di provvedimenti contrapposti

11. Vi è stata la segnalazione di criticità di posizioni contrapposte tra l'Ente e gli organismi partecipati (es. disaccordo sull'importo di debiti/crediti)?
(In caso di risposta positiva specificare nella sezione Note del questionario l'organismo partecipato e i motivi della discordanza)

NO

12. Nel caso in cui i crediti vantati dagli organismi partecipati si siano rilevati maggiori dei corrispondenti debiti al 31/12 presenti nel bilancio dell'Ente, si è provveduto ad appositi accantonamenti a fondo rischi in sede di rendiconto?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

13. La società ha proceduto ad accantonamenti al fondo svalutazione crediti se ha registrato crediti superiori ai residui passivi risultanti dalle scritture contabili dell'ente locale?

NO

B3 L'adozione o meno di provvedimenti conseguenti ("senza indugio")

14. In caso di discordanze, sono stati adottati i provvedimenti necessari alla riconciliazione delle partite debitorie e creditorie entro il termine dell'esercizio finanziario? NON RICORRE LA FATTISPECIE

SI

15. L'Organo di revisione ha verificato le cause delle discordanze, come previsto dal Documento n. 10?

SI

16. Se le discordanze sono dovute a principi contabili differenti, l'Organo di revisione ha monitorato la situazione fino alla loro risoluzione?

NO

17. Se le discordanze derivano da un mancato impegno di risorse da parte dell'Ente, l'Organo di revisione ha verificato l'effettiva esistenza di tali crediti?

NO

18. Se il controllo ha dato esito positivo, l'organo di revisione ha verificato che l'Ente abbia attivato, entro l'approvazione del rendiconto, la procedura di cui all'art. 194 del TUEL relativa al riconoscimento di debiti fuori bilancio?

SEZIONE NOTE

Utilizzare la presente sezione per integrare quanto in precedenza indicato con elementi informativi aggiuntivi di carattere generale, commenti o altri dettagli informativi riferiti a specifici quesiti

1. Nell'Ente "AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile" fino all'anno 2023 non era presente l'Organo di Revisione e le Asseverazioni sono state sottoscritte dal Legale Rappresentante

3. La segnalazione all'Organo Esecutivo dell'Ente avviene attraverso la trasmissione della Nota informativa tra i documenti allegati alla Delibera di approvazione del rendiconto.

5. L'Ente ha individuato con un'apposita codifica gli accertamenti e gli impegni aventi ad oggetto i rapporti con gli organismi partecipati

9. Gli Organi di AIMAG spa, ASRetigas srl e Lepida scpa hanno trasmesso l'asseverazione dei crediti e dei debiti verso l'Ente dopo l'approvazione del Rendiconto in Consiglio Comunale

10. Il riscontro dell'eventuale concordanza o discordanza con le risultanze presenti nel bilancio dell'Ente viene compiuto attraverso scambio di estratti conto

13. Nessuna società ha proceduto ad accantonamenti al fondo svalutazione crediti in quanto nessuna ha registrato crediti superiori ai residui passivi risultanti dalle scritture contabili dell'ente locale

17. Non si sono presentate discordanze che derivino da un mancato impegno di risorse da parte dell'Ente

18. Non essendosi verificati casi di mancati impegni di risorse da parte dell'ente l'organo di revisione non ha dovuto verificare che l'Ente abbia attivato, entro l'approvazione del rendiconto, la procedura di cui all'art. 194 del TUEL relativa al riconoscimento di debiti fuori bilancio

Il Presidente dell'Organo di revisione

Andrea Cappelloni

Il Responsabile dei servizi finanziari

Antonio Castelli

Luogo e data di compilazione

li

SOTTOSCRIZIONE

Il Presidente dell'Organo di revisione

Nome

Andrea

Cognome

Cappelloni

Il Responsabile dei servizi finanziari

Nome

Antonio

Cognome

Castelli