



COMUNE DI MOTTA VISCONTI

PROVINCIA DI MILANO

SETTORE FINANZIARIO

tel 0290008127

e-mail cosimo.francione@comune.mottavisconti.mi.it

pec segreteria@pec.comune.mottavisconti.mi.it



Regione Lombardia



Parco del Ticino

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

L'art. 11, comma 6, lett j) del D.Lgs 118/2011 vede l'inserimento di una nota informativa contenente gli esiti della verifica dei debiti e crediti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

A seguito di verifica istruttoria interna diretta a riconciliare i valori della società AMAGA s.p.a. risulta la seguente situazione contabile al 31/12/2021:

Ragione Sociale		Quota di partecipazione
A.M.A.G.A. S.p.A.		1,41%
Debiti al 31.12.2021 dichiarati dalla società	Crediti al 31.12.2021 iscritti nel Rendiconto del Comune di Motta Visconti	Eventuale scostamento
€ 0,00	€ 0,00	Nessuno scostamento

Crediti al 31.12.2021 dichiarati dalla società	Debiti al 31.12.2021 iscritti nel Rendiconto del Comune di Motta Visconti	Eventuale scostamento
€ 157.034,74	€ 157.034,74	Nessuno scostamento



COMUNE DI MOTTA VISCONTI

PROVINCIA DI MILANO

SETTORE FINANZIARIO

tel 0290008127

e-mail cosimo.francione@comune.mottavisconti.mi.it

pec segreteria@pec.comune.mottavisconti.mi.it



Regione Lombardia



Parco del Ticino

La documentazione a supporto della presente certificazione è conservata agli atti del Servizio Ragioneria

La presente nota è inviata ai rispettivi organi di revisione.

Motta Visconti, 21 marzo 2022

F.to Responsabile Servizio Ragioneria

Dott. Cosimo Rosario Francione

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Revisore del Comune di Motta Visconti 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 31/12/2021 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano esser coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Amaga SpA.

Si prende atto che nella nota informativa vengono indicati i motivi.

Motta Visconti , li 21 marzo 2022

Il Revisore

Dott. Enrico Facchetti

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 10/2002, del TU n. 445/00 e norme collegate.

Il documento informatico è conservato negli archivi informatici del Comune di Motta Visconti.



Documenti Contabili di Spesa

Comune di Motta Visconti

Esercizio : 2021

Numero Tipologia	Documento Registrazione	Oggetto Documento Contabile Beneficiario	Protocollo		Scadenza Pagamento	Imponibile	Imposta	Totale
			RUF					
124 PA	23/12/2021	NOTA CREDITO - STORNO TOTALE FT. 77 DEL 07/10/2021	19898	27/12/2021	22/01/2022	309,08	30,91	339,99
NCA	30/12/2021	AZIENDA MULTISERVIZI ABBIATENSE GESTIONI AMBIENTALI S.P.A.	2006	30/12/2021				
107 PA	02/12/2021	SERVIZI DI IGIENE AMBIENTALE MESE DI NOVEMBRE 2021	18679	04/12/2021	01/01/2022	58.154,91	5.815,49	63.970,40
FTA	15/12/2021	AZIENDA MULTISERVIZI ABBIATENSE GESTIONI AMBIENTALI S.P.A.	1820	15/12/2021				
Totale generale						57.845,83	5.784,58	63.630,41





Documenti Contabili di Spesa

Comune di Motta Visconti

Esercizio : 2022

Numero Tipologia	Documento Registrazione	Oggetto Documento Contabile Beneficiario	Protocollo		Scadenza Pagamento	Imponibile	Imposta	Totale
			RUF					
129 PA FTA	31/12/2021 13/01/2022	SALDO SERVIZIO ATTIVAZIONE TARIFFA PUNTUALE AZIENDA MULTISERVIZI ABBIATENSE GESTIONI AMBIENTALI S.P.A.	152 15	07/01/2022 13/01/2022	30/01/2022	41.034,00	4.103,40	45.137,40
128 PA FTA	31/12/2021 13/01/2022	SERVIZI DI IGIENE AMBIENTALE MESE DI DICEMBRE 2021 AZIENDA MULTISERVIZI ABBIATENSE GESTIONI AMBIENTALI S.P.A.	153 14	07/01/2022 13/01/2022	30/01/2022 23/02/2022	58.154,91	5.815,49	63.970,40
Totale generale						99.188,91	9.918,89	109.107,80



**Relazione della società di revisione indipendente
sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il
Comune di Motta Visconti e la Società partecipata
Amaga S.p.A. per le finalità previste dal
Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118**

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via Melchiorre Gioia, 8
20124 Milano

T +39 02 3314809
F +39 02 33104195

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

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito ed a debito di Amaga S.p.A. con il Comune di Motta Visconti (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2021, predisposto per le finalità previste dall'art. 11 comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Amaga S.p.A. al 31 dicembre 2021 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 sulle 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 redatto 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 Motta Visconti. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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 prese dagli utilizzatori sulla base del Prospetto.

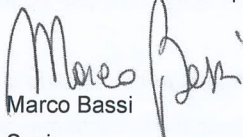
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- 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, 23 marzo 2022

Ria Grant Thornton S.p.A.


Marco Bassi
Socio