



Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: Co.ge.me. Spa con sede in Rovato (Bs) Via XXV Aprile n. 18 Partita Iva 00552110983

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 e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, 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 di Monte Isola (Bs)

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
<i>Cogeme Spa</i>	<i>0,009% (n. 118 azioni per un valore nominale di € 365,80)</i>

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2013 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
<i>Co.ge.me. Spa</i>	<i>€ 617,81</i>	<i>€ 44.158,95</i>

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2013.



Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

Monte Isola, 28/03/2014

Il Responsabile Finanziario
(Giuliana Archetti)



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Dott. Innocente Sereni, in qualità di Revisore Unico del Collegio dei Revisori del Comune di Monte Isola (Bs), assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2012 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Cogeme Spa

Monte Isola, 31 / 03 / 2014

Il Revisore Unico dei conti del Comune di Monte Isola
Dott. Innocente Sereni

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto _____, in qualità di Revisore/
Presidente del Collegio Sindacale della società Alfa srl assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2012 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

Rovato 19/03/2014

Il Revisore / Presidente del Collegio Sindacale

Per tale certificazione si rimanda all'estratto conto asseverato dei crediti/debiti al 31/12/2013 pervenuta al Prot. n. 1776 del 28/03/2014 che si allega alla presente.

COMUNE DI MONTE ISOLA
Provincia di Brescia
Via Siviano, 76
25050 Monte Isola (BS)

28 MAR. 2014

Prot. n. 1276

RAG. TRIB.	SEG.	PL	DEMO	UT	ATTI
SINDACO	VICESINDACO	ASS.			

Rovato,

PROT. 000384

Rinf.int. AFI/VM/nb

OGGETTO: ESTRATTO CONTO ASSEVERATO DEI CREDITI/DEBITI AL 31/12/2013

Prospetto dei saldi a credito e a debito di Cogeme S.p.A. con il COMUNE DI MONTE ISOLA al 31 dicembre 2013, predisposto per le finalità previste dall'art.6 comma 4 del Decreto- Legge 6 luglio 2012, N. 95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, N. 135.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

Comune	Saldo a credito per Cogeme S.p.A.	Saldo a debito per Cogeme S.p.A.
COMUNE DI MONTE ISOLA	44.158,95	617,81

Per maggiori dettagli, si rimanda agli estratto conti trasmessi con nostro protocollo N.178 del 20.02.2014

Di seguito vengono elencati i criteri di redazione:

- i crediti e i debiti sono iscritti al loro valore nominale.
- la situazione creditoria e debitoria evidenziata è quella rilevata dai libri contabili di Cogeme S.p.A. al 31 dicembre 2013 e rappresenta il saldo delle fatture emesse o ricevute, al netto degli incassi/pagamenti effettuati, alla data in oggetto.
- nel prospetto sopra riportato, non sono evidenziate le eventuali posizioni a credito/debito di competenza dell'esercizio 2013, ma contrattualmente da fatturare nel 2014.
- gli eventuali debiti per dividendi sono rappresentati dalla distribuzione di utili deliberati e non ancora liquidati al 31 dicembre 2013.

Cogeme S.p.A.
Il Direttore Generale
(Dott. Paolo Saurgnani)

All: n.1 asseverazione revisori contabili Reconta Ernst & Young Spa
Cogeme SpA

25038 Rovato (Bs) - Via XXV Aprile, 18 - C.P. 90
Tel. 030 7714.1 - Fax 030 7722700
www.cogeme.net - cogeme@cogeme.net

Cap. Soc. € 4.216.000 i.v.
P. IVA 00552110983 - R.E.A. 182396
C.F. e CCIAA Brescia 00298360173





Building a better
working world

Relazione EY & PwC S.p.A. Tel. +39 02 7596111
Cassa Magenta 20136 Milano, Italia N.0. 119 020 205437
20121 Bergamo

COGEME S.p.A.

Data 19 MAR 2014

Prot. N° 000698

RELAZIONE SULLA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE (COMUNE O PROVINCIA) E LE SOCIETA' PARTECIPATE IN OTTEMPERANZA AL DECRETO LEGGE 6 LUGLIO 2012, N. 95 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 7 AGOSTO 2012, N. 135

Al Consiglio di Amministrazione
di Cogeme S.p.A.

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Cogeme S.p.A. con il Comune di Monte Isola (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2013 predisposto per le finalità previste dall'art. 6 comma 4 del Decreto-Legge 6 luglio 2012, N. 95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, N. 135. Il Prospetto è stato redatto dagli amministratori in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative.

Responsabilità degli Amministratori per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che essi ritengono 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.

Responsabilità del Revisore

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio di conformità sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Prospetto da parte dell'impresa al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.



Building a better
working world

Giudizio

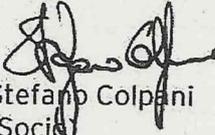
A nostro giudizio, il sopramenzionato Prospetto di Cogeme S.p.A. al 31 dicembre 2013 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Limitazioni all'uso e alla divulgazione

Senza includere modifiche al nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione applicati per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza, il Prospetto non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. 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 Monte Isola.

Brescia, 19 marzo 2014

Reconta Ernst & Young S.p.A.


Stefano Colpani
(Socio)