



Verbale dell'Organo di revisione n. 12 del 07 giugno 2024

OGGETTO: relazione sul conto del tesoriere e degli altri agenti contabili, ex art. 139, comma 2, D.Lgs. n. 174/2016 (Codice di giustizia contabile)

La sottoscritta Dott.ssa Monica Margariti, nominata Revisore unico dell'Ente con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 35 del 27/12/2023,

premesso che con deliberazione consiliare n. 13 del 09/05/2024 è stato approvato il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023;

considerato che:

- a norma dell'art. 233, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000, *“Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, l'economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all'articolo 93, comma 2, rendono il conto della propria gestione all'ente locale il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto”*;
- a norma dell'art. 139, commi 1 e 2, D.Lgs. n. 174/2016, *“Gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza. L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente”*;

visti i conti giudiziali resi all'Ente ai sensi delle sopra citate disposizioni, approvati dal Consiglio dell'Unione in data 09/05/2024, contestualmente all'approvazione del Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023;

effettuate le necessarie verifiche in merito ai predetti conti, ha constatato quanto segue.

Nell'esercizio 2023, come da deliberazione della Giunta dell'Unione n. 88 del 12/09/2023, avente ad oggetto “Ricognizione e aggiornamento agenti contabili interni ed esterni all'Unione Val D'Enza”, sono risultati agenti contabili dell'Ente:

- il Tesoriere Banco BPM S.P.A.;
- l'Agente incaricato della riscossione esterna, Agenzia delle Entrate-Riscossione;
- il Responsabile incaricato della gestione del servizio di cassa economale, sino al 12/06/2023, Antonino Basiricò;
- i seguenti n. 4 operatori del Corpo di Polizia Locale incaricati della riscossione interna di sanzioni per violazioni al codice della strada: Alberto Denti, Marco Filippini, Deborah Lillo, Mario Serri;
- le seguenti n. 3 dipendenti dell'azienda “Maggioli S.p.A” (affidataria del servizio di gestione completa dell'iter delle sanzioni amministrative relative all'attività di Polizia Locale) incaricate



esterne della riscossione di sanzioni per violazioni al codice della strada: Amira Matoussi, Valentina Papadopoli, Jennifer Pigozzi (sino al 30/06/2023).

Con la medesima deliberazione di Giunta, n. 88 del 12/09/2023, inoltre, è stato confermato il responsabile del procedimento per il deposito del conto giudiziale nella persona del Responsabile del Settore Affari Generali e Finanziari dell'Ente (pertanto, il responsabile del procedimento di deposito dei conti relativi al 2023 è il Dott. Antonino Basiricò, quale Responsabile del Settore Affari Generali e Finanziari a decorrere dall'01/12/2023).

Oltre agli agenti contabili sopra elencati, devono essere considerati agenti contabili dell'Ente per l'esercizio 2023:

- l'operatrice del Corpo di Polizia Locale, che ha di fatto effettuato riscossioni di sanzioni per violazioni al codice della strada, Erika Garbellini;
- le seguenti n. 2 dipendenti dell'azienda "Maggioli S.p.A", incaricate esterne della riscossione di sanzioni per violazioni al codice della strada: Alice Coruzzi e Veronica De Rosa;
- Antonino Basiricò, nell'ulteriore ruolo di responsabile, di fatto, dei prelievi dai seguenti conti correnti non di tesoreria, dedicati alla riscossione di sanzioni per violazioni al codice della strada: c/c bancario n. 5498 (sul quale affluisce quanto riscosso dalla Polizia Locale a mezzo POS); c/c postale n. 99261497 (sul quale vengono accreditati i bonifici effettuati direttamente dai sanzionati);
- il Presidente dell'Ente, Luca Ronzoni, che nella sua qualità di organo di vertice dell'Amministrazione, deve essere considerato quale agente contabile consegnatario delle azioni.

In relazione al procedimento di deposito dei conti giudiziali per l'esercizio 2023, da ultimo con nota prot. n. 11945 del 31/05/2024, l'Ente ha comunicato alla Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti per l'Emilia-Romagna, mediante utilizzo degli appositi modelli, i dati identificativi del Responsabile del procedimento, nonché di tutti gli agenti contabili (anche di fatto) sopra citati.

Tutti gli agenti contabili sopra citati hanno presentato il conto della propria gestione e i relativi conti giudiziali sono stati oggetto di parificazione con i seguenti atti:

- nota in data 30/01/2024 del Vice-Segretario dell'Ente, per il conto giudiziale relativo alla gestione dei conti correnti non di tesoreria;
- visto di regolarità da parte del Responsabile del Servizio finanziario, in calce al conto, e/o determinazioni n. 200 del 29/03/2024 e n. 259 del 18/04/2024 del Responsabile del Settore Affari Generali e Finanziari, per i conti giudiziali relativi a tutte le altre gestioni.

Con le determinazioni di parificazione sopra richiamate, risulta certificata *“la regolarità formale e sostanziale dei conti della gestione [...] per l'anno 2023, la loro coerenza interna ed esterna e la loro corrispondenza con le scritture contabili dell'Ente”*.

Dall'esame dei singoli conti giudiziali sono emerse le seguenti risultanze.

Conto giudiziale del Tesoriere Banco BPM S.P.A.

Tale conto giudiziale, redatto secondo il previsto modello di cui all'allegato n. 17 al D.lgs. n. 118/2011, risulta reso con firma digitale in data 30/01/2024 e, a seguito di rettifica, reso nuovamente



con firma digitale in data 22/03/2024 e, quindi, rispettivamente acquisito dall'Ente in data 30/01/2024 (prot. n. 2112) ed in data 22/03/2024 (prot. n. 6594)

I dati di sintesi del conto, come definitivamente reso, sono i seguenti:

Fondo di cassa all'01/01/2023	2.415.900,36
Reversali emesse al 31/12/2023 (dalla n. 1 alla n. 2033)	14.358.086,88
Totale entrate	16.773.987,24
Mandati emessi al 31/12/2023 (dal n. 1 al n. 5275)	-13.883.378,06
Saldo di cassa al 31/12/2023	2.890.609,18

I dati sopra riportati corrispondono alle risultanze dalla verifica di cassa effettuata dall'Organo di revisione con proprio verbale n. 3 del 20/03/2024.

Per quanto concerne le verifiche di cassa periodiche, effettuate dall'Organo di revisione nel corso dell'anno 2023, si dà atto che le risultanze della contabilità del tesoriere hanno sempre trovato conciliazione con i saldi di diritto risultanti dalle scritture contabili dell'Ente.

Conto giudiziale dell'Agente incaricato della riscossione esterna, Agenzia delle Entrate-Riscossione

Tale conto giudiziale, che contiene i dati richiesti nel modello 21, risulta reso con firma digitale in data 02/02/2024 e acquisito dall'Ente in data 08/02/2024 (prot. n. 2761).

I dati di sintesi del conto reso sono i seguenti:

- conto di diritto dei ruoli

CARICO				DISCARICO			DIFFERENZA
Residui da riscuotere anni precedenti	Carico ruoli	Maggioraz.	Totale carico	Annullam.	Riscossioni	Chiusura riscossioni ex art. 32 D.Lgs. 46/99	Residui da riscuotere al 31/12
8.391.087,88	759.452,91	9.035,54	9.159.576,33	16.607,80	170.686,60	0,00	8.972.281,93

- conto di cassa

Somme rimaste da versare a fine es. prec.	imposta riscossa	Aggio di riscossione	IVA su aggio	Interessi di mora riscossi	Aggio a carico contribuente	Totale somme da versare
3.057,68	170.686,60	10.013,03	1.177,76	3.975,87	9.249,60	175.778,96

- riepilogo dei versamenti

Somme a deb./cred. a fine es. prec.	Somme da versare esercizio corrente	Anticipaz.	Recuperi	Netto versato	Aggio a carico contribuente	Somme a deb./cred. a fine eserc.
3.057,68	172.721,28	0,00	0,00	164.631,81	9.249,60	11.147,15

L'importo del netto versato come sopra rendicontato da Agenzia delle entrate-Riscossione (pari ad euro 164.631,81) concorda con le seguenti risultanze della contabilità dell'Ente:



Entrata	cap.	descrizione	importo incassato	Incasso totale
Sanzioni per violazioni cds	301/1	Proventi da sanzioni ex art. 208 del CDS	127.706,01	164.631,81
	301/3	Recupero ruoli emessi ante 01/01/2015	36.626,73	
	301/4	Proventi da sanzioni ex art. 142 del CDS	299,07	

Conto giudiziale del Responsabile incaricato della gestione del servizio di cassa economale sino al 12/06/2023, Antonino Basiricò

Tale conto giudiziale, redatto secondo il previsto modello 23, risulta reso con firma autografa il 12/06/2023 e acquisito dall'Ente in pari data (prot. n. 0011478).

I dati di sintesi del conto reso sono i seguenti:

Costituzione fondo cassa economale (mandato n. 92 del 23/01/2023)	1.500,00
Uscite per spese economali dal 14/02/2023 al 31/05/2023 (buoni da n. 1 a n. 9)	-1.179,80

Tale conto è stato presentato alla Responsabile del Settore Affari Generali e Finanziari (sino al 30/11/2023), Dott.ssa Elisa Mori, la quale con proprio atto n. 378 del 12/06/2023, avente ad oggetto "Chiusura della cassa economale - esercizio 2023", lo ha approvato determinando:

- di rimborsare all'economo la somma spesa sino al 12/06/2023;
- di emettere reversale d'incasso per il rimborso dell'anticipazione all'economo;
- di dare mandato all'economo di restituire entro il 31/07/2023 la cassa economale ricostituita.

Tenuto conto delle operazioni effettuate successivamente alla predetta determinazione n. 378 del 12/06/2023, i dati relativi alla gestione del servizio di cassa economale risultano così integrati:

Costituzione fondo cassa economale (mandato n. 92 del 23/01/2023)	1.500,00
Uscite per spese economali dal 14/02/2023 al 31/05/2023 (buoni da n. 1 a n. 9)	-1.179,80
Saldo cassa economale al 12/06/2023	320,20
Entrate per reintegri (mandati da n. 2106 a n. 2112 del 14/06/2023)	1.179,80
Restituzione fondo cassa economale (reversale n. 731 del 14/06/2023)	-1.500,00
Rimanenza di cassa economale al 14/06/2023	0,00

Conti giudiziali degli operatori del Corpo di Polizia Locale incaricati della riscossione interna di sanzioni per violazioni al codice della Strada

Tali conti giudiziali, redatti secondo il previsto modello 21, sono sintetizzati come segue.

Agente contabile Alberto Denti

Conto reso con firma autografa in data 31/10/2024 e acquisito dall'Ente in pari data:

Riscossioni 2023 in contanti	29,40
Riscossioni 2023 a mezzo POS su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	3.994,14
Versamenti in tesoreria nel 2023 (*)	-29,40
Totale riscossioni in giacenza su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	3.994,14

(*) Dalle verifiche effettuate risulta che trattasi di versamento con sospeso n. 1679 regolarizzato con reversale n. 1899 del 31/12/2023.



UNIONE VAL D'ENZA

Bibbiano, Campegine, Canossa, Cavriago, Gattatico, Montecchio Emilia, Sant'Ilario d'Enza, San Polo d'Enza
Provincia di Reggio Emilia

Agente contabile Marco Filippini

Conto reso con firma autografa in data 30/01/2024 e acquisito dall'Ente in pari data:

Riscossioni 2023 a mezzo POS su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	56,36
Versamenti in tesoreria nel 2023	0,00
Totale riscossioni in giacenza su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	56,36

Agente contabile Deborah Lillo

Conto reso con firma autografa in data 10/01/2024 e acquisito dall'Ente in pari data:

Riscossioni 2023 in contanti	29,40
Riscossioni 2023 a mezzo POS su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	4.715,78
Versamenti in tesoreria nel 2023 (*)	-29,40
Totale riscossioni in giacenza su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	4.715,78

(*) Dalle verifiche effettuate risulta che trattasi di versamento con sospeso n. 138 di euro 29,40 regolarizzato con reversale n. 411 del 29/03/2023 di euro 176,40 (relativa a sospesi 71, 132, 325, 138, 50, 330).

Agente contabile Mario Serri

Conto reso con firma autografa in data 13/01/2024 e acquisito dall'Ente in pari data:

Riscossioni 2023 a mezzo POS su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	2.659,59
Versamenti in tesoreria nel 2023	0,00
Totale riscossioni in giacenza su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	2.659,59

Agente contabile Erika Garbellini

Conto reso con firma autografa in data 10/01/2024 e acquisito dall'Ente in pari data:

Riscossioni 2023 a mezzo POS su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	29,40
Versamenti in tesoreria nel 2023	0,00
Totale riscossioni in giacenza su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	29,40

Agente contabile Almira Matoussi

Conto reso con firma autografa in data 23/01/2024 e acquisito dall'Ente in pari data:

Riscossioni 2023 a mezzo POS su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	7.527,15
Versamenti in tesoreria nel 2023	0,00
Totale riscossioni in giacenza su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	7.527,15

Agente contabile Valentina Papadopoli

Conto reso con firma autografa in data 13/01/2024 e acquisito dall'Ente in pari data:

Riscossioni 2023 a mezzo POS su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	13.754,33
Versamenti in tesoreria nel 2023	0,00
Totale riscossioni in giacenza su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	13.754,33

Agente contabile Jennifer Pigozzi

Conto reso con firma autografa in data 26/07/2023 e acquisito dall'Ente in pari data:

Riscossioni 2023 a mezzo POS su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	3.185,03
Versamenti in tesoreria nel 2023	0,00
Totale riscossioni in giacenza su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	3.185,03



Agente contabile Alice Coruzzi

Conto reso con firma autografa in data 08/01/2024 e acquisito dall'Ente in pari data:

Riscossioni 2023 a mezzo POS su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	3.974,85
Versamenti in tesoreria nel 2023	0,00
Totale riscossioni in giacenza su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	3.974,85

Agente contabile Veronica De Rosa

Conto reso in data 09/01/2024 e acquisito dall'Ente in pari data:

Riscossioni 2023 a mezzo POS su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	201,38
Versamenti in tesoreria nel 2023	0,00
Totale riscossioni in giacenza su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	201,38

Riepilogo dei conti giudiziali di n. 10 agenti contabili incaricati della riscossione delle sanzioni per violazioni al codice della strada

Totale riscossioni (n. 344 bollette)	40.156,81
di cui:	
riscossioni in contanti	58,80
riscossioni a mezzo POS su c/c n. 5498 c/o Banco BPM S.p.A.	40.098,01

Per quanto riguarda le riscossioni in contanti, è stato rendicontato il relativo riversamento in tesoreria.

Per quanto riguarda le riscossioni a mezzo POS, per le quali i sopra citati agenti contabili non hanno provveduto al riversamento in tesoreria (essendo la gestione dei conti correnti affidata ad altro agente contabile), si è verificato che il relativo importo complessivo trova conciliazione con il saldo al 31/12/2023 del c/c n. 5498 presso Banco BPM S.p.A., come segue:

Totale riscossioni POS 2023 da conti agenti contabili	40.098,01
+ Riscossioni POS da conti agenti contabili 2022 accreditate 2023	546,60
- Riscossioni POS da conti agenti contabili 2023 accreditate 2024	-51,90
Saldo iniziale di c/c all'01/01/2023	17.043,34
Interessi creditori	428,67
Canone tenuta c/c	-4.750,00
Altre spese di tenuta conto	-769,79
Versamento in tesoreria del 21/03/2023 - sospeso n. 472 regolarizzato con reversali da n. 1071 a n. 1074 del 31/07/2023	-24.000,00
Saldo finale di c/c al 31/12/2023	28.544,93

Si precisa, tuttavia, in ordine ai conti giudiziali relativi alla riscossione delle sanzioni per violazioni al codice della strada, che sono tutt'ora in corso verifiche ed approfondimenti limitatamente ai conti degli agenti Deborah Lillo e Jennifer Pigozzi, per incongruenze riscontrate nella numerazione delle bollette emesse; pertanto, la sottoscritta si riserva di aggiornare la presente relazione all'esito delle predette verifiche.

**Conti giudiziali del responsabile dei prelievi dai conti correnti non di tesoreria, Antonino Basiricò**

Tali conti giudiziali, redatti secondo il previsto modello 21, risultano resi con firma autografa in data 30/01/2024 e acquisiti dall'Ente in pari data, e si riferiscono ai seguenti conti correnti:

- c/c n. 5498 presso Banco BPM S.p.A;
- c/c n. 99261497 presso Posteitaliane S.p.A.

Si riportano di seguito i dati di sintesi dei conti resi e le verifiche effettuate sugli stessi.

Conto giudiziale relativo al c/c bancario n. 5498

Riscossioni 2023 a mezzo POS	40.098,01
Versamento in tesoreria con reversali nn. 1071-quota parte, 1073 e 1074 del 31/07/2023)	-17.646,42

L'importo delle riscossioni rendicontate (euro 40.098,01) concorda con le risultanze dei conti giudiziali, resi dagli operatori del Corpo di Polizia Locale e dai dipendenti dell'azienda "Maggioli S.p.A", per riscossioni a mezzo POS.

L'importo della quota di riscossioni predette riversata nel conto di tesoreria nel 2023 (euro 17.646,42), e rendicontata, trova conciliazione con il prelievo dal c/c del 21/03/2023 (euro 24.000,00) come segue:

prelievo del 31/03/2023 da c/c n. 5498 presso Banco BPM S.p.A

Reversali emesse a regolarizzazione del sospeso n. 472 relativo al prelievo del 21/03/2023		Sanzioni per violazioni cds riscosse nel 2023	Sanzioni per violazioni cds riscosse nel 2022	Totale versamento in tesoreria
Reversale n. 1071 del 31/07/2023	di cui	7.402,06	3.523,61	10.925,67
Reversale n. 1072 del 31/07/2023		0,00	2.829,97	2.829,97
Reversale n. 1073 del 31/07/2023		4.201,09	0,00	4.201,09
Reversale n. 1074 del 31/07/2023		6.043,27	0,00	6.043,27
Totale		17.646,42	6.353,58	24.000,00

Si dà inoltre atto che il saldo finale, al 31/12/2023, del c/c n. 5498 (euro 28.544,93 come già rilevato nella verifica di cassa effettuata dall'Organo di revisione con proprio verbale n. 3 del 20/03/2024) risulta correttamente iscritto nel Conto del bilancio 2023, tra i residui attivi, nonchè nell'attivo dello Stato patrimoniale al 31/12/2023, nella voce "Altri depositi bancari e postali" (totale voce pari ad euro 102.109,04, di cui: euro 28.544,93 per saldo del predetto c/c n. 5498; euro 73.564,11 per saldo del c/c postale n. 99261497).

Con riferimento alla quota di riscossioni 2023 ancora giacenti sul conto corrente bancario al 31/12/2023 (22.451,59 euro), dall'integrazione del Modello 21 (già trasmessa al sottoscritto Revisore e che sarà sottoposta a parificazione, e ad approvazione del Consiglio dell'Unione, unitamente al Modello 21 per l'anno in corso), risulta che il relativo riversamento in tesoreria è stato effettuato in data 24/05/2024 con le reversali nn. 884, 887, 888, 891, 892, 893 e 894 del 30/05/2024 (per complessivi 16.931,80 euro); l'importo residuo (5.519,79 euro) è stato compensato, con mandati per spese di tenuta conto corrente, con le reversali nn. 363, 364 e 365 del 27/02/2024.

Conto giudiziale relativo al c/c postale n. 99261497

Riscossioni 2023 a mezzo bonifico	959.596,62
Versamento in tesoreria con reversali n. 6 del 09/01/2023; nn. 301 e 302 del 15/03/2023; nn. 1713, 1717, 1722, 1723, 1724 e 1725 del 05/12/2023)	-887.762,76

Per quanto riguarda le riscossioni a mezzo bonifico (euro 959.596,62) si è verificato che il relativo importo trova conciliazione con il saldo al 31/12/2023 del c/c n. 99261497, come segue:

Riscossioni 2023 a mezzo bonifico	959.596,62
Saldo iniziale all'01/01/2023	48.755,05
Commissioni, addebiti e spese di tenuta conto	-555,86
Versamento in tesoreria del 24/03/2023 (reversali nn. 301-302 del 15/03/2023)	-250.000,00
Versamento in tesoreria del 05/12/2023 (reversali da n. 1711 a n. 1725 del 05/12/2023)	-684.231,70
Saldo finale di c/c al 31/12/2023	73.564,11

L'importo della quota di riscossioni 2023 riversata nel conto di tesoreria nel medesimo esercizio (euro 887.762,76), e rendicontata, trova conciliazione con i due prelievi dal c/c n. 99261497 del 24/03/2023 e del 05/12/2023 (rispettivamente di euro 250.000,00 ed euro 684.231,70 e, in totale, euro 934.231,70) come segue:

prelievi del 24/03/2023 e del 05/12/2023 da c/c n. 99261497 presso Posteitaliane S.p.A

Reversali		Sanzioni per violazioni cds rimosse nel 2023	Sanzioni per violazioni cds rimosse nel 2022	Totale versamento in tesoreria
Reversali nn. 301-302 del 15/03/2023	di cui	250.000,00	0,00	250.000,00
Reversali nn. 1711-1712 del 05/12/2023		0,00	2.242,90	2.242,90
Reversale n. 1713 del 05/12/2023		6.000,00	0,00	6.000,00
Reversali n. 1714-1715-1716 del 05/12/2023		0,00	2.569,70	2.569,70
Reversale n. 1717 del 05/12/2023		6.000,00	0,00	6.000,00
Reversali nn. da 1718 a 1721 del 05/12/2023		0,00	41.919,10	41.919,10
Reversali nn. da 1722 a 1725 del 05/12/2023		625.500,00	0,00	625.500,00
Totale		887.500,00	46.731,70	934.231,70
Reversale n. 6 del 09/01/2023 (a compensaz. con mandato per spese tenuta c/c)		262,76		
Totale rendicontato		887.762,76		

Si dà inoltre atto che il saldo finale, al 31/12/2023, del c/c n. 99261497 (euro 73.564,11 come già rilevato nella verifica di cassa effettuata dall'Organo di revisione con proprio verbale n. 3 del 20/03/2024) risulta correttamente iscritto nel Conto del bilancio 2023, tra i residui attivi, nonchè nell'attivo dello Stato patrimoniale al 31/12/2023, nella voce "Altri depositi bancari e postali" (totale voce pari ad euro 102.109,04, di cui: euro 73.564,11 per saldo del predetto c/c n. 99261497; euro 28.544,93 per saldo del c/c bancario n. 5498).

Con riferimento alla quota di riscossioni 2023 ancora giacenti sul conto corrente postale al 31/12/2023 (71.833,86 euro), dall'integrazione del Modello 21 (già trasmessa al sottoscritto Revisore e che sarà sottoposta a parificazione, e ad approvazione del Consiglio dell'Unione, unitamente al Modello 21



per l'anno in corso), risulta che il relativo riversamento in tesoreria è stato effettuato in data 07/05/2024 con le reversali dalla n. 698 alla n. 708,00 (per complessivi 71.278,00 euro); l'importo residuo (555,86 euro) è stato compensato, con un mandato per spese di tenuta conto corrente, con la reversale n. 362 del 27/02/2024.

Conto giudiziale del Consegnatario di azioni, Presidente dell'Ente, Luca Ronzoni

Tale conto giudiziale, redatto secondo il previsto modello 22, risulta reso con firma autografa in data 31/01/2024 e acquisito dall'Ente in pari data.

In esso sono riportate tutte le partecipazioni detenute dall'Ente.

Il valore delle partecipazioni indicato nel conto è quello risultante dall'applicazione del metodo di valutazione del patrimonio netto.

I dati di sintesi del conto reso sono i seguenti:

Imprese partecipate

Lepida S.C.P.A.

consistenza al 1° gennaio 2023	1.055,94
consistenza al 31 dicembre 2023	1.059,99
variazione da incremento del patrimonio netto	4,05

Altri soggetti

ASP Carlo Sartori

consistenza al 1° gennaio 2023	3.242.307,00
consistenza al 31 dicembre 2023	3.253.389,17
variazione da incremento del patrimonio netto	11.082,17

Fondazione emiliano-romagnola per le vittime dei reati

consistenza al 1° gennaio 2023	18.155,22
consistenza al 31 dicembre 2023	16.326,93
variazione da decremento del patrimonio netto	-1.828,29

I dati sopra riportati concordano con i valori risultanti nell'attivo dello Stato Patrimoniale dell'Ente, alla voce "Immobilizzazioni finanziarie".

L'Organo di revisione
Dott.ssa Monica Margariti
(sottoscritto digitalmente)