

COMUNE DI BARBARIGA

Piazza Aldo Moro, 4

25030 BARBARIGA (BS)

protocollo@pec.comune.barbariga.bs.it

Rovato, 04.03.2022

PROT. 262

Rinf.int. AMM/AV/sb

COMUNE DI BARBARIGA
PROTOCOLLO GENERALE
N.0001537 - 09.03.2022
CAT. IV CLASSE 4 ARRIVO

Uffici:UFFICIO RAGIONERIA

OGGETTO: ESTRATTO CONTO ASSEVERATO DEI CREDITI/DEBITI AL 31/12/2021

Prospetto dei saldi a credito e a debito di Cogeme S.p.A. con il COMUNE DI BARBARIGA al 31 dicembre 2021, predisposto per le finalità previste dall'art.11 comma 6 lettera j) del D.Lgs 118/2011 e s.m.l.

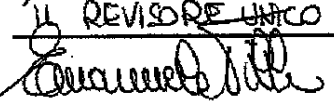
L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

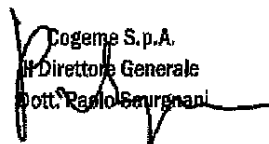
Comune	Saldo a credito per Cogeme S.p.A.	Saldo a debito per Cogeme S.p.A.
COMUNE DI BARBARIGA	€ 0,00	€ 0,00

Per maggiori dettagli, si rimanda agli estratto conti trasmessi con nostro protocollo N.73 del 03.02.2022

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 2021 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 evidenziati le eventuali posizioni a credito/debito di competenza dell'esercizio 2021, ma contrattualmente da fatturare nel 2022.
- gli eventuali debiti per dividendi sono rappresentati dalla distribuzione di utili deliberati e non ancora liquidati al 31 dicembre 2021.

PER ASSEVERAZIONE
IL REVISORE UNICO



Cogeme S.p.A.
Il Direttore Generale
Dott. Paolo Sarginani

All: n.1 asseverazione revisori contabili Ria Grant Thornton



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



SISTEMI DI
GESTIONE CERTIFICATI
CQY
CERTIQUALITY

UNI EN ISO 9001:2015
UNI EN ISO 14001:2015
UNI ISO 45001:2018

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

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

T +39 02 3314809
F +39 02 33104195

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

COMUNE DI BARBARIGA
PROTOCOLLO GENERALE
N.0001537 - 09.03.2022
CAT. IV CLASSE 4 ARRIVO
Uffici:UFFICIO RAGIONERIA

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato I, relativo ai saldi a credito e a debito della Società Cogeme S.p.A. con il Comune di Barbariga (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2021, predisposto per le finalità previste dall'art. 11 comma 6, lettera I, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Cogeme 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 dell'International 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 Barbariga. 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 degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

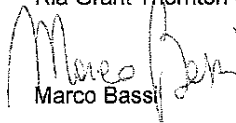
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- 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.

Milano, 4 marzo 2022

Ria Grant Thornton S.p.A.


Marco Bassi
Socio