



## COMUNE DI VAILATE

PROVINCIA DI CREMONA

### RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2024

**Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con le società partecipate  
(art. 11, c. 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.)**

*Il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri (art. 11, c. 6, lett. j) “gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume 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”;*

Entro il termine del 30 aprile non sono pervenute tutte le verifiche richieste, infatti l'asseverazione da parte degli organi di revisione sono state recepite agli atti del Comune di Vailate con i seguenti protocolli:

*\*\*\*numero 1900 del 22 febbraio 2025 –*

*asseverazione da parte di Consorzio Informatica e Territorio S.p.a.*

*\*\*\*numero 5307 del 29 maggio 2025 –*

*asseverazione da parte di Comunità Sociale Cremasca A.S.C.*

*\*\*\*numero 5312 del 29 maggio 2025 –*

*asseverazione da parte di Padania Acque S.p.a.*

che hanno fatto emergere le seguenti risultanze:

**SOCIETA' PARTECIPATA  
COMUNITA' SOCIALE CREMASCA  
Azienda Speciale Consortile  
C.F./P.IVA : 01397660190**

**A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2024**

DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023			
Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
		Capitolo/PCI	Impegno
ADM-ADEA 2024	4.454,98 €	11040304/2-12.7-1.3.2.99	562-1223-1224- 1225-1227- 1412- 1942/2024
RETTE DISABILI 2024	645,60 €		
RETTE TMI 2024	5.462,46 €		
SIP 2024	89,62 €		
SAD-SADH 2024	10.980,50 €		
RIMBORSO ISD 2024	1.377,57 €		
SAAP 2024	62.924,72 €	10450302/1-4.5-1.3.2.99	1072/2024
<b>85.935,45 €</b>			

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2024**

CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023			
Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
		Capitolo/PCI	Accertamento
SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE 2024	4.592,44 €	3138/1-3.5.99.99	1158/2024
<b>4.592,44 €</b>			

L'Organo di revisione dell'Azienda **ha asseverato** la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società – *Allegato A*

**SOCIETA' PARTECIPATA  
PADANIA ACQUE  
Società per Azioni  
C.F./P.IVA : 00111860193**

**A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2024**

<b>DEBITO DEL COMUNE = CREDITO DI PADANIA ACQUE SPA</b>	
<b>SERVIZIO EROGAZIONE ACQUA</b>	
<i>consumo stimato fino al 31.12.2024</i>	
	importo
	3.123,93 €
<i>credito di Padania Acque Spa verso il Comune</i>	3.123,93 €
<b>TOTALE DEBITO DEL COMUNE VERSO PADANIA ACQUE SPA</b>	<b>3.123,93 €</b>
<b>TOTALE CREDITO DI PADANIA ACQUE SPA VERSO IL COMUNE</b>	

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2024**

**CREDITO DEL COMUNE = DEBITO DI PADANIA ACQUE SPA****SERVIZIO EROGAZIONE ACQUA***note di credito*

numero	data	imponibile	iva	importo nota di credito
04202400004192	10/07/2024	99,24 €	9,92 €	109,16 €
04202400006653	08/10/2024	148,71 €	14,87 €	163,58 €
04202400006654	08/10/2024	1,90 €	0,19 €	2,09 €
<i>credito del Comune verso Padania Acque Spa</i>		<b>249,85 €</b>		

**CONVENZIONI TELEFONIA***fattura*

numero	data	imponibile	iva	importo fattura
14	27/09/2024	8.022,69 €	1.764,99 €	9.787,68 €
<i>credito del Comune verso Padania Acque Spa</i>		<b>8.022,69 €</b>		

**ACCORDI DI PROGRAMMA EX EGATO**

riferimento anno	importo	
2023	8.175,13 €	
2024	8.175,13 €	
<i>credito del Comune verso Padania Acque Spa</i>		<b>16.350,26 €</b>

**TOTALE CREDITO DEL COMUNE VERSO  
PADANIA ACQUE SPA****24.622,80 €****TOTALE DEBITO DI PADANIA ACQUE SPA  
VERSO IL COMUNE**

L'Organo di revisione della Società ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società – *Allegato B*

**SOCIETA' PARTECIPATA  
 CONSORZIO INFORMATICA E TERRITORIO  
 Società per Azioni  
 C.F./P.IVA : 01321400192**

**A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2024**

DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2024							
Descrizione	Importo					Rif. al bilancio	
	numero	data	imponibile	iva	totale	Capitolo-PCI	Impegno
Giornate di formazione	1224-E4950	17/2/2024	1.440,00 €	0,00 €	1.440,00 €	10180309/1-M1P11-1/3/2/4	1817/2023
Supporto Pnrr-Td	1237-E4950	19/12/2024	2.825,32 €	621,57 €	3.446,89 €	1010822/1-M1P11-1/3/2/19	293/2024
Supporto Pnrr-Td	1306-E4950	30/12/2024	1.360,66 €	299,35 €	1.660,01 €	1010820/1-M1P11-1/3/2/19	2023/1900/2024
Supporto Pnrr-Td	1323e-4950	31/12/2024	1.007,52 €	221,65 €	1.229,17 €	1010819/1-M1P11-1/3/2/19	2023/1898/2024
<b>totale debito</b>			<b>6.633,50 €</b>	<b>1.142,57 €</b>	<b>7.776,07 €</b>		

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2024**

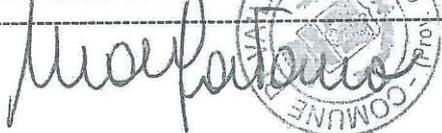
CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2024					
Descrizione	Importo	Fattura		Rif. al bilancio	
		numero	data	Capitolo-PCI	Accertamento
Iva a credito	89,29	1374-E4950	31/12/2024	3012/1-3/1/1/1	2314/2024
<b>totale credito</b>		<b>89,29 €</b>			

L'Organo di revisione della Società ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società – *Allegato C*

29 maggio 2025

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Nadia Fontana

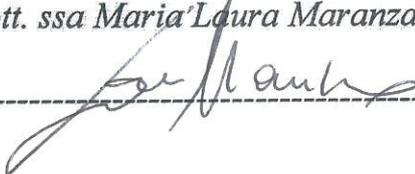

## ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI VAILATE

Il Sottoscritta Dott.ssa Maria Laura Maranzana, in qualità di Revisore dei conti del Comune di Vailate, assevera, in ottemperanza all'art. 11, c. 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2024 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti, per le motivazioni sopra esposte, con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

Ai sensi dell'art. 11, c. 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011 si comunica alla Giunta comunale che esiste concordanza tra i saldi risultanti dal bilancio dell'Ente e le certificazioni rilasciate dalle Società stesse in merito ai crediti/debiti verso le Società partecipate.

29 maggio 2025

L'Organo di Revisione economico-finanziaria  
*Dott. ssa Maria Laura Maranzana*



-----

**RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2024**  
***Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con le società partecipate***  
**(art. 11, c. 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.)**

***Allegato A***

***COMUNITA' SOCIALE CREMASCA A.S.C.***

**NOTA INFORMATIVA DEBITI E CREDITI RECIPROCI EX. ART.6, C. 4, D.L. 06/07/2012 N. 95, CONVERTITO  
CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 07/08/2012 N. 135.**

Crema, 30/04/2025

*Spett.le Comune di Vailate*

Il sottoscritto dott. Ogliari Franco, in qualità di Revisore Unico dell'Azienda Speciale Consortile Comunità Sociale Cremasca, in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.L. 95/2012, con la sottostante tabella assevera la situazione debitoria e creditoria del Comune nei confronti di Comunità Sociale Cremasca asc risultante dalla contabilità aziendale e iscritti nel Bilancio Consuntivo 2024, approvato nell'Assemblea Consortile del 30/04/2025.

**PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE: 2,69%**

DESCRIZIONE SERVIZIO	IMPORTO PER CERTIFICAZIONE AI COMUNI per DEBITI AL 31/12/2024	IMPORTO PER CERTIFICAZIONE AI COMUNI per CREDITI AL 31/12/2024
RETTE TMI 2024	€ 5.462,46	
RIMBORSO ISD 2024	€ 1.377,57	
SAD-SADH 2024	€ 10.980,50	
ADM-ADEA 2024	€ 4.454,98	
RETTE DISABILI 2024	€ 645,60	
SAAP 2024	€ 62.924,72	
SERV. SOC. PROF. 2024		4.592,44 €
SIP 2024	€ 89,62	
	€ 85.935,45	4.592,44 €

*IL REVISORE DEI CONTI  
COMUNE DI VAILATE  
DOTT SSO MARIA LAURA MARANZANA*

L'Organo di Revisione assevera  
Dott. Franco Ogliari

**RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2024**  
***Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con le società partecipate***  
**(art. 11, c. 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.)**

***Allegato B***

***PADANIA ACQUE S.P.A.***

**Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di VAILATE e la società Padania Acque S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.**

Al Consiglio di Amministrazione della  
Padania Acque S.p.A.

### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Padania Acque S.p.A. con il Comune di VAILATE (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2024, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Padania Acque S.p.A. al 31 dicembre 2024 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 alle 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 adatto 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 VAILATE. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

### **Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto**

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:

Bari, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Roma, Torino, Verona

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.  
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842

Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

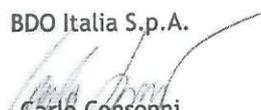
BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

- 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.

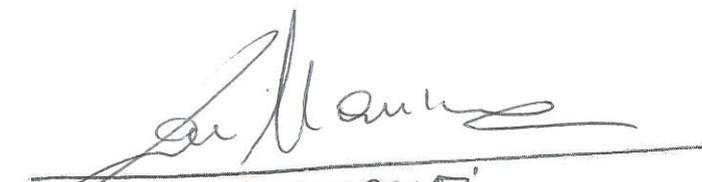
Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 23 Maggio 2025

BDO Italia S.p.A.

  
Carlo Consonni  
Socio

Allegato: Prospetto contabile con il Comune di VAILATE al 31 dicembre 2024 dei saldi a credito e a debito estratto dal "Prospetto Complessivo" della Padania Acque S.p.A.

  
IL REVISORE DEI CONTI  
COMUNE DI VAILATE  
DOTT. S.S. MARIA LAURA MARANZANA



Rif. ACR/AMM/Im  
Modalità di trasmissione PEC

Spett.le Comune di VAILATE

[anagrafe.comune.vailate@pec.regione.lombardia.it](mailto:anagrafe.comune.vailate@pec.regione.lombardia.it)

**Oggetto:** PROSPETTO CONTABILE DEI SALDI A CREDITO E A DEBITO DI PADANIA ACQUE S.P.A. VERSO IL COMUNE DI VAILATE AL 31 DICEMBRE 2024, PREDISPOSTO PER LE FINALITA' PREVISTE DALL'ART.11, COMMA 6, LETTERA J, DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118.

#### PREMESSA

Il presente prospetto dei saldi a credito e a debito di Padania Acque S.p.A. verso il Comune di Vailate al 31 dicembre 2024 (di seguito, il "Prospetto"), è redatto ai sensi e per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

#### NOTE ESPLICATIVE

Le presenti note esplicative costituiscono parte integrante del "Prospetto" al 31 dicembre 2024, predisposto per le finalità descritte dalle norme sopra indicate.

I valori esposti nel "Prospetto" corrispondono alle scritture contabili regolarmente tenute e redatte nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile ed in conformità alle norme italiane che disciplinano i criteri di redazione del bilancio di esercizio, ad eccezione di quanto contabilizzato nella voce crediti, che sono esposti al loro valore nominale.

Il "Prospetto" include i soli saldi a debito e a credito verso codesto Ente e non anche i saldi a debito e a credito verso l'Unione di cui lo stesso potrebbe eventualmente risultare parte.

#### CREDITI

##### *Crediti per utenze comunali*

Includono le fatture emesse o da emettere relative alle utenze comunali non ancora incassate alla data del 31 dicembre 2024.

Nella voce fatture da emettere per utenze comunali sono indicati gli importi relativi al Servizio Idrico Integrato di competenza dell'esercizio 2024 stimati dalla Società sulla base dei consumi storici delle utenze idriche comunali e non ancora fatturati al 31 dicembre 2024.





#### *Crediti per Servizio Idrico Integrato*

Includono le fatture emesse o da emettere per prestazioni rese relative al Servizio Idrico Integrato, ovvero per ricavi ad esso collegati alla data del 31 dicembre 2024.

#### *Altri crediti*

Includono le fatture emesse o da emettere per altre prestazioni e/o servizi resi, non ancora incassate alla data del 31 dicembre 2024.

### **DEBITI**

#### *Debiti per utenze comunali*

Includono le note di credito emesse o da emettere relative alle utenze comunali non ancora liquidate all'Ente alla data del 31 dicembre 2024.

Nella voce note di credito da emettere per utenze comunali sono indicati gli importi relativi al Servizio Idrico Integrato di competenza dell'esercizio 2024 stimati dalla Società sulla base dei consumi storici delle utenze idriche comunali e non ancora fatturati al 31 dicembre 2024.

#### *Debiti per Servizio Idrico Integrato*

Includono le fatture ricevute o da ricevere per prestazioni rese relative al Servizio Idrico Integrato, ovvero per costi ad esso collegati alla data del 31 dicembre 2024.

#### *Altri debiti*

Includono tributi locali, le fatture ricevute o da ricevere per altre prestazioni e/o servizi resi, non ancora liquidate alla data del 31 dicembre 2024.

#### *Debiti per finanziamenti*

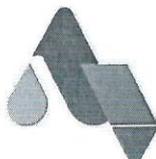
Includono le fatture ricevute o da ricevere per il rimborso delle rate dei finanziamenti sottoscritti dal Comune per la realizzazione di opere del Servizio Idrico Integrato, non ancora liquidate alla data del 31 dicembre 2024.

*Alessandro Lanfranchi*  
Amministratore Delegato

ALESSANDRO  
LANFRANCHI  
PADANIA ACQUE S.P.A.  
21.05.2025 17:37:13 CEST

ALLEGATO: Scheda Crediti – Debiti al 31/12/2024





### Scheda Crediti – Debiti al 31/12/2024

Ente Socio	Dettaglio	Vallate
<b>CREDITI AL 31/12/2024 di PADANIA ACQUE S.p.A. vs. l'Ente Socio</b>		
Crediti per utenze comunali	Fatture emesse e non saldate al 31/12/2024	0,00
Crediti per utenze comunali	Fatture da emettere per ricavi stimati al 31/12/2024	3.123,93
Crediti per Servizio Idrico Integrato		0,00
Altri crediti		0,00
<b>TOTALE CREDITI AL 31/12/2024</b>		<b>3.123,93</b>
<b>DEBITI AL 31/12/2024 di PADANIA ACQUE S.p.A. vs. l'Ente Socio</b>		
Debiti per utenze comunali	Note di credito emesse e non saldate al 31/12/2024	249,85
Debiti per utenze comunali	Note di credito da emettere per ricavi stimati al 31/12/2024	0,00
Debiti per Servizio Idrico Integrato	Accordi di Programma ex ATO – contributi ventennali	16.350,26
Altri debiti	Ft. emessa per convenzione telefonia 2024	8.022,69
<b>TOTALE DEBITI AL 31/12/2024</b>		<b>24.622,80</b>



**RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2024**  
***Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con le società partecipate***  
**(art. 11, c. 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.)**

***Allegato C***

***CONSORZIO INFORMATICA TERRITORIO S.P.A.***

**Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Vailate e la società Consorzio Informatica e Territorio S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.**

Al Consiglio di Amministrazione della  
**Consorzio Informatica e Territorio S.p.A.**

### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Consorzio Informatica e Territorio S.p.A. con il Comune di Vailate (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2024, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Consorzio Informatica e Territorio S.p.A. al 31 dicembre 2024 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 alle 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 adatto 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 Vailate. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

### **Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto**

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)

Bari, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Roma, Torino, Verona

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.  
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842  
Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013  
BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

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.

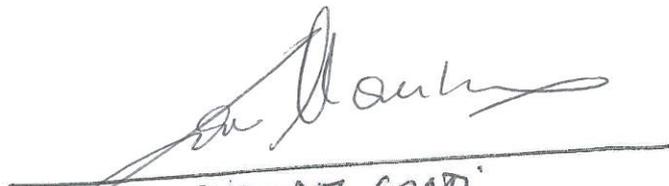
Milano, 14 Febbraio 2025

BDO Italia S.p.A.



Alberto Corradi  
Socio

**Allegato:** Prospetto contabile con il Comune di Vailate al 31 dicembre 2024 dei saldi a credito e a debito estratto dal "Prospetto Complessivo" della Consorzio Informatica e Territorio S.p.A.



---

IL REVISORE DEI CONTI  
COMUNE DI VAILATE  
DOTT. S.S. MARIA LAURA MARANZANA

**Spett.le**  
**BDO Italia S.p.A.**  
**Viale Abruzzi, 94**  
**20131 Milano**

Crema, 22.01.2025

Prot. n. 201/2025

**OGGETTO: DICHIARAZIONE**

Con la presente si dichiara che il prospetto che riporta la situazione di credito/debito nei confronti del Comune in oggetto corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute e riflesse nel bilancio di Consorzio IT al 31 dicembre 2024 predisposto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità "O.I.C.".

Consorzio Informatica Territorio SpA  
Il Responsabile Amministrativo  
Dossena E.ssa Antonella



Crema, 22.01.2025

Prot. 201/2025

Spett.le  
**COMUNE DI VAILATE**  
Via S. Giani, 8  
26019 VAILATE (CR)

**Oggetto: Situazione debiti e crediti al 31/12/2024**

Con la presente si invia la situazione contabile risultante tra Consorzio.IT SpA e il Vostro Comune al 31/12/2024:

**Debiti di CIT v/Comune di Vailate**

Numero fattura	Data	Importo
1374	31/12/2024	89,29
<b>Totale debiti di CIT v/Comune di Vailate</b>		<b>89,29</b>

**Crediti di CIT v/Comune di Vailate**

Numero fattura	Data	Importo
1224-E4950	17/12/2024	1.440,00
1237-E4950	19/12/2024	2.825,32
1306-E4950	30/12/2024	1.360,66
1323-E4950	31/12/2024	1.007,52
<b>Totale crediti di CIT v/Comune di Vailate</b>		<b>6.633,50</b>

Cordiali saluti

Consorzio Informatica Territorio SpA  
Il Responsabile Amm.vo  
Dossena s.ssa Antonella

