



CITTÀ DI CAMPOSAMPIERO

PROVINCIA DI PADOVA

35012 CAMPOSAMPIERO, Piazza Castello 35
Cod. Fiscale 80008970289 - Part. IVA 00686700287
Telefono: 049 9315211 - Fax: 049 9315200

**AREA 8 – UFFICIO ECONOMICO FINANZIARIO
SERVIZIO RAGIONERIA**

Responsabile del servizio e del procedimento: Simonetto dott.ssa Mirka

e-mail: ragioneria@comune.camposampiero.pd.it

orari di apertura ufficio: lunedì e venerdì: 9.00-12.30

mercoledì: 9.00-12.30, 15.00-18.00

tel: 049/9315294

PROT. N. PEC/20

Spett.le

CONSORZIO DI BACINO PADOVA UNO
Via Grandi, 52
35010 VIGONZA (PD)

Trasmissione a mezzo PEC: bacinopduno@pec.etraspa.it

OGGETTO: verifica dei crediti e dei debiti reciproci con enti pubblici partecipati. Anno 2019.

Visto l'art. 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. 126/2014, che statuisce:

“La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

...omissis....

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;”

SI ATTESTA

che alla data del 31.12.2019 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Camposampiero e il Consorzio di Bacino Padova Uno.

Camposampiero, 29 gennaio 2020.

IL REVISORE DEI CONTI
Franceschetto dott. Antonio



IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
Simonetto dott.ssa Mirka



CONSORZIO BACINO DI PADOVA UNO

per la gestione dei rifiuti

BORGORICCO - CAMPO SAN MARTINO - CAMPODARSEGO - CAMPOSAMPIERO - CARMIGNANO DI BRENTA - CITTADILLA
CURTAROLO - FONTANIVA - GALLIERA VENETA - GAZZO - GRANTORTO - LOREGGIA - MASSANZAGO - PIAZZOLA SUL BRENTA
PIOMBINO DESE - SAN GIORGIO IN BOSCO - SAN GIORGIO DELLE PERTICHE - SANTA GIUSTINA IN COLLE - SAN MARTINO DI LUPARI
SAN PIETRO IN GU - TOMBOLO - TREBASELEGHE - VIGODARZERE - VIGONZA - VILLANOVA DI CAMPOSAMPIERO - VILLA DEL CONTE

Spett.le
Comune di
CAMPOSAMPIERO (PD)

C.se Att.ne Ufficio Ragioneria
Indirizzo pec

S.Giorgio delle Pertiche, 17/03/2020.

Prot. N.59
invio pec

Oggetto: Informativa ai sensi del DL 23.06.2011, n. 118 art. 11, comma 6, lettera j, coordinato con il DL 10.08.2014, n. 126 e la Legge 23.12.2014, n. 190 (legge di stabilità 2015).

Si invia prospetto verifica crediti debiti al 31/12/2019.

Cordiali saluti.

CONSORZIO BACINO DI PADOVA UNO

Il Commissario Liquidatore

(Claudio Marcato)

All.to: prospetto Crediti-Debiti al 31/12/19

Indirizzo di Posta Certificata: bacinopduno@pec.etraspa.it

Referente: Antonella Piccolo – Segreteria – tel. 049-8098542 a.piccolo@etraspa.it

Informativa ai sensi del DL 23.06.2011, n.118 art. 11, comma 6, lettere j, coordinato con il DL 10.08.2014, n. 126 e la Legge 23.12.2014, n.190 (legge di stabilità 2015)
 Riepilogo crediti e debiti al 31/12/2019
 Comune di CAMPOSAMPIERO (PD)

DESCRIZIONE CREDITI	CONSORZIO BACINO DI PADOVA UNO		COMUNE	
	CREDITO DI CONSORZIO BACINO PADOVA UNO VERSO IL COMUNE	DEBITO DI CONSORZIO BACINO PADOVA UNO VERSO IL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE VERSO CONSORZIO BACINO PADOVA UNO	CREDITO DEL COMUNE VERSO CONSORZIO BACINO PADOVA UNO
DEBITI	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

Il: 17/03/2020

Il Commissario del Consorzio Bacino di Padova Uno
 Sig. Marcato Claudio





CITTÀ DI CAMPOSAMPIERO

PROVINCIA DI PADOVA

35012 CAMPOSAMPIERO, Piazza Castello 35
Cod. Fiscale 80008970289 - Part. IVA 00686700287
Telefono: 049 9315211 - Fax: 049 9315200

**AREA 8 – UFFICIO ECONOMICO FINANZIARIO
SERVIZIO RAGIONERIA**

Responsabile del servizio e del procedimento: Simonetto dott.ssa Mirka

e-mail: ragioneria@comune.camposampiero.pd.it

orari di apertura ufficio: lunedì e venerdì: 9.00-12.30

mercoledì: 9.00-12.30, 15.00-18.00

tel: 049/9315294

PROT. N. PEC/20

Risc. Prot. n. 2288 del 27.01.2020 e n. 2380 del 28.01.2020

Spett.le

CONSIGLIO DI BACINO BRENTA

Borgo Bassano, 18

35013 CITTADELLA (PD)

Trasmissione a mezzo PEC: consigliobacinobrenta@legalmailpa.it

OGGETTO: verifica dei crediti e dei debiti reciproci con enti pubblici partecipati. Anno 2019.

Visto l'art. 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. 126/2014, che statuisce:

“La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

...omissis....

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;”

SI ATTESTA

che alla data del 31.12.2019 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Camposampiero e il Consiglio di Bacino Brenta.

Camposampiero, 29 gennaio 2020.

IL REVISORE DEI CONTI
Franceschetto dott. Antonio



IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
Simonetto dott.ssa Mirka



CONSIGLIO DI BACINO BRENTA

L.R. del Veneto n. 17 del 27 aprile 2012

Prot: come da PEC di trasmissione

Cittadella, 24/01/2020

A tutti i Comuni partecipanti del Consiglio di Bacino Brenta

c.a. Uffici Ragioneria, Segreteria, Tecnico

c.a. Organo di Revisione

rispettivi indirizzi pec

Oggetto: Verifica dei crediti e debiti reciproci con enti strumentali partecipati.

Visto l'art. 11 comma 6 lettera J) del D.Lgs. 118/2011, che statuisce:

“La relazione sulla gestione allegata al rendiconto ...omissis... illustra:

...omissis...

*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;*

Considerato che, ai sensi dell'art. 11-ter comma 2 del D.Lgs. 118/2011, **il Consiglio di Bacino Brenta può essere ricompreso nella casistica degli “enti strumentali partecipati” ed in particolare nella specifica accezione di “ente ... pubblico nel quale l'ente locale ha una partecipazione, in assenza delle condizioni di cui al comma 1”** del suddetto art. 11-ter,

si attesta

che, non sussistono ora e non sussistevano nell'esercizio 2019, né crediti, né debiti reciproci tra questo ente e ciascuno dei Comuni partecipanti (per l'elenco dei Comuni partecipanti si veda la lista allegata).

IL REVISORE CONTABILE

Dott. Luca Manfron
con firma digitale

IL DIRETTORE

D.ssa Giuseppina Cristofani
con firma digitale

Rif.: Consiglio di Bacino Brenta/AA
Adempimenti ex artt. 4 e 5 – Legge 241/1990
Responsabile di procedimento D.ssa Giuseppina Cristofani
(tel. 0495973955) (fax 0495971837) E-mail: segreteria@consigliobacinobrenta.it
Codice fiscale 92145800287 Indirizzo Internet <http://www.consigliobacinobrenta.it>
PEC: consigliobacinobrenta@legalmailpa.it



CITTÀ DI CAMPOSAMPIERO

PROVINCIA DI PADOVA

35012 CAMPOSAMPIERO, Piazza Castello 35

Cod. Fiscale 80008970289 - Part. IVA 00686700287

Telefono: 049 9315211 - Fax: 049 9315200

**AREA 8 – UFFICIO ECONOMICO FINANZIARIO
SERVIZIO RAGIONERIA**

Responsabile del servizio e del procedimento: Simonetto dott.ssa Mirka

e-mail: ragioneria@comune.camposampiero.pd.it

orari di apertura ufficio: lunedì e venerdì: 9.00-12.30

mercoledì: 9.00-12.30, 15.00-18.00

tel: 049/9315294

PROT. N. PEC/20

Al Direttore Generale

CENTRO SERVIZI PER ANZIANI

A. MORETTI BONORA

Via Bonora, 30

35012 CAMPOSAMPIERO - PD

Trasmissione a mezzo PEC: csabonora@postecert.it

OGGETTO: verifica dei crediti e dei debiti reciproci con enti pubblici partecipati. Anno 2019.

Visto l'art. 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. 126/2014, che statuisce:

“La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

...omissis....

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;”

SI ATTESTA

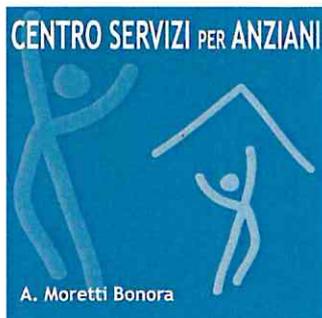
che alla data del 31.12.2019 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Camposampiero e il Centro Servizi per Anziani A. Moretti Bonora per attività proprie del Comune.

L'unica partita che transita nel bilancio del Comune di Camposampiero per conto della Regione Veneto è l'importo di € 35.000,00 quale saldo del contributo regionale ex DGR n. 1465/2018 inerente *la concessione di contributi di cui al fondo per la riduzione dei consumi della fornitura di energia per finalità sociali*. Tale contributo reimputato nel bilancio di previsione 2020-2022 verrà erogato al Centro Servizi per Anziani A. Moretti Bonora entro il 31.03.2020, secondo le modalità previste nel decreto del Direttore della direzione servizi sociali della Regione Veneto n. 157 del 5.12.2018.

Camposampiero, 24 febbraio 2020.

IL REVISORE DEI CONTI
Franceschetto dott. Antonio
firmato digitalmente

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
Simonetto dott.ssa Mirka
firmato digitalmente



Il nostro impegno è la tua serenità

Accoglienza in residenza
Centro diurno
Accoglienza temporanea
di sollievo
Mini alloggi per anziani
autosufficienti
Hospice

Prot. n° 664/SG/gf
Camposampiero li, 04.03.2020

Al funzionario Responsabile
Ufficio Economico finanziario
Città di Camposampiero

ragioneria@comune.camposampiero.pd.it

OGGETTO: Verifica crediti e debiti reciproci. Anno 2019

In conformità a quanto previsto dall'art. 11 comma 6 del D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche,

SI ATTESTA

che alla data 31.12.2019 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Centro Servizi A. Moretti Bonora e il Comune di Camposampiero. L'unica partita aperta a nostro favore, di € 35.000,00, è inerente al saldo del contributo regionale ex DGR n. 1465/2018 inerente la concessione di contributi di cui al fondo per la riduzione dei consumi della fornitura di energia per finalità sociali. Tale contributo sarà erogato dalla Regione Veneto attraverso il Comune di Camposampiero.

L'occasione è gradita per porgere distinti saluti.

Il presidente del Collegio dei Revisori

Dott. A. Buso



Il Segretario Direttore

Dott. Stefano Gallo



CITTÀ DI CAMPOSAMPIERO

PROVINCIA DI PADOVA

35012 CAMPOSAMPIERO, Piazza Castello 35

Cod. Fiscale 80008970289 - Part. IVA 00686700287

Telefono: 049 9315211 - Fax: 049 9315200

**AREA 8 – UFFICIO ECONOMICO FINANZIARIO
SERVIZIO RAGIONERIA**

Responsabile del servizio e del procedimento: Simonetto dott.ssa Mirka

e-mail: ragioneria@comune.camposampiero.pd.it

orari di apertura ufficio: lunedì e venerdì: 9.00-12.30

mercoledì: 9.00-12.30, 15.00-18.00

tel: 049/9315294

PROT. N. PEC/20

Al Direttore Generale e Collegio dei Revisori

ASI Srl

Via Corso, 35

Camposampiero - PD

Trasmissione a mezzo PEC: amministrazione@pec.asi-srl.it

OGGETTO: verifica dei crediti e dei debiti reciproci con enti pubblici partecipati. Anno 2019.

Visto l'art. 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. 126/2014, che statuisce:

“La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

...omissis....

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;”

SI ATTESTA

che alla data del 31.12.2019 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Camposampiero e la società ASI Srl.

Camposampiero, 21 febbraio 2020.

IL REVISORE DEI CONTI
Franceschetto dott. Antonio
(firmato digitalmente)

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
Simonetto dott.ssa Mirka
(firmato digitalmente)

Spett.le

COMUNE DI CAMPOSAMPIERO
Piazza Castello, 35
35012 CAMPOSAMPIERO (PD)

comune.camposampiero.pd@pecveneto.it

OGGETTO: verifica dei crediti e dei debiti reciproci con enti pubblici partecipati. Anno 2019.

Visto l'art. 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. 126/2014, che statuisce:

“La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

...omissis....

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;”

SI ATTESTA

che alla data del 31.12.2019 non sussistono né crediti né debiti nei confronti del Comune di Camposampiero.

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Giacomo Trinca

L'AMMINISTRATORE UNICO

ASI SRL

Dott. Michele Genovese

ASI srl

Agenzia per lo Sviluppo e l'Innovazione

Via Corso, 35

35012 Camposampiero

tel. 049 9316095

fax. 049 5794316

info@asi-srl.it

amministrazione@pec.asi-srl.it

REA 356943

C.F. e P.IVA e R.I. di Padova n. 04038770287

Cap. Soc. € 50.000,00 i.v.

Società soggetta a direzione e coordinamento di Federazione dei Comuni del Camposampierese



INFORMATIVA AI SENSI DEL D.LGS. N. 118/2011, COMMA 6, LETTERE J

Riepilogo crediti e debiti al 31/12/19
COMUNE DI CAMPOSAMPIERO - PD

RENDICONTO DI GESTIONE 2019

DESCRIZIONE CREDITI/DEBITI	CREDITO DI ETRA SPA VERSO IL COMUNE AL NETTO DI IVA	DEBITO DI ETRA SPA VERSO IL COMUNE AL NETTO IVA	DEBITO DEL COMUNE VERSO ETRA SPA AL NETTO DI IVA	CREDITO DEL COMUNE VERSO ETRA SPA AL NETTO IVA	ANNOTAZIONI CONCILIAZIONI DEBITI E CREDITI COMUNE DI CAMPOSAMPIERO
Fattura per Tariffa rifiuti scuole anno 2019	16.129,83		16.129,83		L'importo si riferisce alla Fattura n. 2019/VP/363, non soggetta a IVA, pagata con mandato n. 244 del 27.01.2020 (dal totale fattura di euro 16.129,83 è stato detratto l'importo di euro 2 a titolo di bollo, non corrisposto dal Comune di Camposampiero).
Fatture da emettere canone fotovoltaico	2.604,00		2.604,00		L'importo si riferisce alla fattura n. 2020/VP/61 (al netto di IVA 22%) per il canone di manutenzione del fotovoltaico. Tale fattura è stata pagata con mandato n. 312 in data 31.01.2020.
Sponsorizzazione settimana dell'ambiente		3.000,00		3.000,00	L'importo si riferisce alla fattura n. 54/1/1 del 18.12.2019 emessa dal Comune di Camposampiero al netto di iva (importo comprensivo di IVA al 22% è di € 3.660,00). Alla data odierna mantenuto accertamento a residui n. 216/2019 al cap. 1100.
Contributo disagio ambientale		82.793,97		77.380,30	Il credito al 31/12/2019 del Comune dell'importo di € 77.380,30 si riferisce per € 5.380,30 al saldo del contributo anno 2018 conservato alla risorsa 1086 accertamento n.76/2019 e per € 72.000,00 all'acconto del contributo anno 2019 conservato alla risorsa 1086 accertamento n. 165 ; la differenza di € 5.413,67 si riferisce al saldo del contributo relativo all'anno 2019 accertato nel bilancio 2020 alla risorsa 1086, acc. n. 75.
Debito a breve per utili da distribuire (rata da pagare nel 2020)		4.985,28			Tale importo è stanziato nel bilancio 2020-2022, annualità 2020 al cap. 2289. La discordanza tra debiti e crediti deriva dal fatto che il Comune applica la contabilità armonizzata, mentre la società la contabilità civilistica.
Debito a lungo per utili da distribuire (ex SETA)		74.779,20			Tale importo si riferisce alle rate annuali di € 4.985,28 dal 2021 al 2035 che il Comune contabilizza nelle singole annualità dei bilanci 2021-2035. La discordanza tra debiti e crediti deriva dal fatto che il Comune applica la contabilità armonizzata, mentre la società la contabilità civilistica.
TOTALE AL 31.12.2019	18.733,83	165.558,45	18.733,83	80.380,30	

NOTA: gli importi sono al netto di IVA che a seguito dello Split Payment viene versata direttamente dal Comune all'Erario.

Camposampiero, 5 marzo 2020

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

Simonetto dott.ssa Mirka

firmato digitalmente

IL REVISORE DEI CONTI

Franceschetto dott. Antonio

firmato digitalmente



RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO CONTABILE RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA ETRA SPA E GLI ENTI LOCALI RICHIEDENTI PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N° 118

Al Consiglio di Gestione di
Etra SpA

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto contabile dei saldi a credito e a debito di Etra SpA con gli Enti Locali richiedenti (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2019, 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 Etra SpA al 31 dicembre 2019 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 degli Enti Locali richiedenti. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.890.000,00 i.v., C.F. e P.IVA e Reg. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 0805640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 0303697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 01029041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 08136181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 0854545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 043225789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444393311



Responsabilità dei componenti del Consiglio di Gestione e del Consiglio di Sorveglianza per il Prospetto

I componenti del Consiglio di Gestione 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.

I componenti del Consiglio di Gestione sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. I componenti del Consiglio di Gestione utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Consiglio di Sorveglianza 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;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dei componenti del Consiglio di Gestione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di



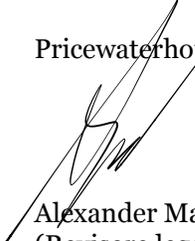
continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dai componenti del Consiglio di Gestione, 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.

Padova, 2 aprile 2020

PricewaterhouseCoopers SpA



Alexander Mayr
(Revisore legale)



Prospetto dei saldi a credito e debito reciproci tra Etra SPA e gli enti locali richiedenti al 31 dicembre 2019

Premessa

Il prospetto contabile dei saldi a credito e debito di Etra S.p.A. e gli Enti locali richiedenti al 31 dicembre 2019 (in seguito il "Prospetto contabile"), è stato predisposto dagli Amministratori di Etra Spa (in seguito gli "Amministratori") per le finalità previste dall'art. 11 comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118.

Tale norma prevede che *"le Regioni e gli Enti locali allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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."*

Nel presente Prospetto sono stati inclusi tutti gli elementi utili ai fini della redazione della nota informativa da allegare al rendiconto della gestione che gli Enti locali, in quanto destinatari della normativa sopra riportata, predisporranno e sottoporranno all'asseverazione del proprio organo di revisione. Tale documento pertanto non costituisce (né sostituisce in alcun modo) la nota informativa citata dalla norma, considerato che gli Amministratori non hanno informazioni circa i saldi a credito e debito iscritti nel sistema contabile degli Enti locali, al quale non hanno accesso. Conseguentemente gli Amministratori non assumono alcuna responsabilità sulla citata nota informativa, se non per la correttezza e completezza delle informazioni riportate nel Prospetto.

Criteri di formazione del Prospetto

Il Prospetto è stato predisposto dagli Amministratori sulla base delle evidenze risultanti alla data del presente documento nel sistema di contabilità generale della Società, con riferimento alla data contabile del 31 dicembre 2019.

Alla data del Prospetto il Consiglio di Gestione della Società non ha ancora deliberato l'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 ed il processo amministrativo di chiusura del bilancio non risulta essere ancora completato.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2019 verso gli Enti locali richiedenti e Note esplicative

I dati rappresentati nel Prospetto sono stati determinati in coerenza alle disposizioni del Codice Civile che regolano la predisposizione del bilancio d'esercizio, integrate dai principi contabili nazionali rivisti e approvati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità). I crediti ed i debiti sono stati pertanto rappresentati al loro valore nominale e non includono eventuali fondi svalutazione. Tali importi, non sono comprensivi dell'IVA in quanto applicato il regime IVA secondo il regime del c.d. "split payment". Si informa inoltre che il saldo come da allegato contempla le fatture emesse nel corso del 2019. Sono stati inseriti nel saldo i crediti per fatture da emettere e debiti per fatture da ricevere, mentre rimangono esclusi dal conteggio i conguagli tariffa in quanto ad oggi non quantificabili.

Si segnala infine che il Consiglio di Gestione di Etra Spa ha attribuito l'incarico di revisione legale ai sensi del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39 alla società di revisione PwC Spa, alla quale è stato richiesto di sottoporre a revisione anche il Prospetto.

Distinti saluti

Vigonza 02 Aprile 2020

Etra Spa
Il Direttore Generale
Andrea Ing. Bossola

Etra S.p.a. - Energia Territorio Risorse Ambientali
Società soggetta alla direzione e coordinamento dei Comuni soci ai sensi dell'art. 30 del T.U.E.L. (Conferenza di Servizi)
Partita IVA, Codice fiscale e R.I. VI 03278040245
R.E.A. di VI 312692 - Cap. soc. 64.021.330 € i.v.

Sede legale: Bassano del Grappa (VI)
Sede amministrativa:
Via del Telarolo, 9 - 35013 Cittadella (PD)
Centralino: 049 80 98 000 - Fax: 049 80 98 701
email: info@etraspa.it - www.etraspa.it
PEC: protocollo@pec.etraspa.it

Azienda con sistema di gestione certificato
UNI EN ISO 9001:2015
BS OHSAS 18001:2007



Allegato alla relazione della società di revisione

Informativa ai sensi del DL 23.06.2011, n.118 art. 11, comma 6, lettera j, coordinato con il DL 10.09.2014, n. 126 e la Legge 23.12.2014, n.190 (legge di stabilità 2015)

Rilevato crediti e debiti al 31/12/19
COMUNE DI CAMPOSAMPIERO

DESCRIZIONE CREDITI	CREDITO DI ETRA SPA VERSO IL COMUNE	DEBITO DI ETRA SPA VERSO IL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE VERSO ETRA SPA	CREDITO DEL COMUNE VERSO ETRA SPA	ANNOTAZIONI
Credito per fatture emesse	16.129,83			16.129,83	Per il Comune l'importo si riferisce alla fattura 2019/AP/563, non soggetta ad IVA, pagata con mandato n. 244 del 27/01/2020 (dalla fattura di euro 16.129,83 è stato detratto l'importo di euro 2.000 a titolo di bollo, non composto dal Comune di Camposampiero).
Fatture da emettere canone fotovoltaico	2.604,00			2.604,00	Per il Comune l'importo si riferisce alla fattura 2020/VP/611 (al netto di IVA 20%) per il canone di manutenzione del fotovoltaico. Tale fattura è stata pagata con mandato n. 312 in data 31/01/2020.
DEBITI					
Debito per fatture parvenute		3.000,00		3.000,00	Per il Comune l'importo si riferisce alla fattura n. 54/11 del 16/12/2019 al netto di Iva emessa dal Comune di Camposampiero (importo complessivo di Iva al 22% di euro 690,80), emessa ed ormai mantenuto accertamento a residui n. 216/2019 al cap. 1100.
Rimborsi importi previsti nei piani finanziari gestione ambientale a copertura prestazioni erogate dai comuni		82.793,97		77.380,30	Per il Comune il credito al 31/12/2019 dell'importo di euro 77.380,30 si riferisce per euro 5.380,30 al saldo del contributo anno 2019 conservato alla riserva 1096 accertamento n. 76/2019 e per euro 77.380,30 all'importo del contributo anno 2019 conservato alla riserva 1096. Per il Comune il credito al 31/12/2019 dell'importo di euro 5.413,67 si riferisce al saldo del contributo anno 2019 conservato alla riserva n. 163; la differenza di euro 5.413,67 è accettata nel bilancio 2020 alla riserva 1096, ecc. n. 73.
Debito a breve per uti da distribuire		4.985,28		0,00	Rata da pagare nel 2020 - Per il Comune tale importo è stanziato nel bilancio 2020-2022, annualità 2020 al cap. 2289. La discordanza tra debiti e crediti deriva dal fatto che il Comune applica la contabilità armonizzata, mentre la Società la contabilità civile.
Debito a lungo per uti da distribuire		74.779,20		0,00	Uti ex Seta. Per il Comune tale importo si riferisce alle rate annuali di € 4.985,28 dal 2021 al 2035 che il Comune contabilizza nelle singole annualità dei bilanci 2021-2035. La discordanza tra debiti e crediti deriva dal fatto che il Comune applica la contabilità armonizzata, mentre la Società la contabilità civile.
TOTALE AL 31/12/2019	18.733,83	165.565,45	18.733,83	80.380,30	

Note esplicative:
1) I valori indicati da Etra corrispondono alle voci di Debito e Credito risultanti dalle scritture contabili.
2) I valori indicati dal Comune corrispondono alle risultanze contabili dell'Ente.
3) Eventuali differenze riscontrate sono dovute a differenti sistemi di contabilità del Comune e di Etra.
4) Le differenze sono motivate nella colonna delle annotazioni e concordate con l'Ente.
5) I presenti prospetti non comprendono le fatturebollette da emettere relative alle utenze del servizio idrico integrato e del servizio rifiuti.

Vigorza, 05/03/2020

U.O. Amministrazione e Bilancio

Il Direttore Generale
Andrea Ing. Bossola

APB



CITTÀ DI CAMPOSAMPIERO

PROVINCIA DI PADOVA

35012 CAMPOSAMPIERO, Piazza Castello 35

Cod. Fiscale 80008970289 - Part. IVA 00686700287

Telefono: 049 9315211 - Fax: 049 9315200

**AREA 8 – UFFICIO ECONOMICO FINANZIARIO
SERVIZIO RAGIONERIA**

Responsabile del servizio e del procedimento: Simonetto dott.ssa Mirka

e-mail: ragioneria@comune.camposampiero.pd.it

orari di apertura ufficio: lunedì e venerdì: 9.00-12.30

mercoledì: 9.00-12.30, 15.00-18.00

tel: 049/9315294

PROT. N. PEC/20

**Al Direttore Generale e Collegio dei Revisori
VIVERACQUA S.C. A R. L.
Lungadige Galtarossa, 8
Verona (VR)**

Trasmissione a mezzo PEC: segreteria@pec.viveracqua.it

OGGETTO: verifica dei crediti e dei debiti reciproci con enti pubblici partecipati. Anno 2019.

Visto l'art. 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. 126/2014, che statuisce:

“La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

...omissis....

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;”

SI ATTESTA

che alla data del 31.12.2019 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Camposampiero e la società Viveracqua Scarl.

Camposampiero, 21 febbraio 2020.

IL REVISORE DEI CONTI
Franceschetto dott. Antonio
(firmato digitalmente)

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
Simonetto dott.ssa Mirka
(firmato digitalmente)