



COMUNE DI MONFUMO

PROVINCIA DI TREVISO

Via Chiesa Monfumo, 12 - 31010 MONFUMO

Orario apertura uffici: da Lunedì a Giovedì 08.00-14.00 e sabato 08.00-12.00
pec: comune.monfumo.tv@pecveneto.it

Tel. 0423/545068
Fax 0423/545060

e-mail: ragioneria@comune.monfumo.tv.it
sito internet: www.comune.monfumo.tv.it

Partita I.V.A. : 01108200260
Codice fiscale: 83002850267

PROT. N. PEC/23 m. 1437

Spett.le

ASCO HOLDING SPA

Via Verizzo, 1030

31053 PIEVE DI SOLIGO - TV

Trasmissione a mezzo PEC: ascoholding@pec.ascocert.it

OGGETTO: verifica dei crediti e dei debiti reciproci con enti pubblici partecipati. Anno 2022.

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 31.12.2022 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Monfumo e la società ASCO HOLDING SPA.

Monfumo, 17 marzo 2023.

IL REVISORE DEI CONTI

Milani dott. Michele



IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

Simonetto dott.ssa Mirka





ALLEGATO AL PROSPETTO CONTABILE DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA LA SOCIETA' ASCO HOLDING SPA E GLI ENTI LOCALI RICHIEDENTI PER LE FINALITA' PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N°118, ARTICOLO 11 COMMA 6 LETTERA J

Premessa

Il prospetto contabile dei saldi a credito e debito di Asco Holding SpA e gli Enti locali richiedenti al 31 dicembre 2022 (in seguito il "Prospetto contabile"), è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione di Asco Holding SpA 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."*

Criteri di formazione del Prospetto

Il Prospetto contabile è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione 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 2022.

Alla data del Prospetto il Consiglio di Amministrazione della Società non ha ancora deliberato l'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 luglio 2023 ed il processo amministrativo di chiusura del bilancio non risulta essere ancora completato.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2022 verso gli Enti locali richiedenti e Note esplicative

I dati rappresentati nel Prospetto contabile 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, tranne nel caso di applicazione IVA secondo il regime del c.d. "split payment", sono comprensivi dell'IVA, se applicabile alle transazioni che li hanno originati. Si informa inoltre che il saldo come da allegato contempla le fatture emesse nel corso del 2022 ed esercizi precedenti, oltre che i crediti per fatture da emettere e debiti per fatture da ricevere stanziati alla data odierna.

Il presente prospetto è sottoposto a revisione contabile da parte di PricewaterhouseCoopers SpA.

Distinti saluti.

Pieve di Soligo, 31 gennaio 2023

Il Chief Financial Officer

(Riccardo Paggiaro)

ASCO HOLDING

Crediti e debiti al 31 dicembre 2022 verso i Comuni soci

N.	COMUNI SOCI ASCO HOLDING	PR	DEBITI	CREDITI
1	Alano di Piave	BL	-	-
2	Altivole	TV	-	-
3	Asolo	TV	-	-
4	Cappella Maggiore	TV	-	-
5	Casier	TV	-	-
6	Castelcucco	TV	-	-
7	Castelfranco Veneto	TV	-	-
8	Cavaso del Tomba	TV	-	-
9	Ceggia	VE	-	-
10	Cessalto	TV	-	-
11	Chiarano	TV	-	-
12	Cimadolmo	TV	-	-
13	Cison di Valmarino	TV	-	-
14	Codogné	TV	-	-
15	Colle Umberto	TV	-	-
16	Conegliano	TV	-	-
17	Cordignano	TV	-	-
18	Crocetta del Montello	TV	-	-
19	Farra di Soligo	TV	-	-
20	Follina	TV	-	-
21	Fontanelle	TV	-	-
22	Fonte	TV	-	-
23	Fossalta di Piave	VE	-	-
24	Fregona	TV	-	-
25	Giavera del Montello	TV	-	-
26	Godega di Sant'Urbano	TV	-	-
27	Gorgo al Monticano	TV	-	-
28	Istrana	TV	-	-
29	Mansué	TV	-	-
30	Mareno di Piave	TV	-	-
31	Maser	TV	-	-
32	Maserada sul Piave	TV	-	-
33	Meduna di Livenza	TV	-	-
34	Miane	TV	-	-
35	Monastier di Treviso	TV	-	-
36	Monfumo	TV	-	-
37	Morgano	TV	-	-
38	Moriago della Battaglia	TV	-	-

Il Chief Financial Officer

(Riccardo Paggiaro)



ASCO HOLDING

39	Motta di Livenza	TV	-	-
40	Nervesa della Battaglia	TV	-	-
41	Ormelle	TV	-	-
42	Orsago	TV	-	-
43	Paese	TV	-	-
44	Pederobba	TV	-	-
45	Pieve del Grappa	TV	-	-
46	Pieve di Soligo	TV	-	-
47	Ponte di Piave	TV	-	-
48	Portobuffolé	TV	-	-
49	Possagno	TV	-	-
50	Pravisdomini	PN	-	-
51	Preganziol	TV	-	-
52	Quero Vas	BL	-	-
53	Quinto di Treviso	TV	-	-
54	Refrontolo	TV	-	-
55	Resana	TV	-	-
56	Revine Lago	TV	-	-
57	Salgareda	TV	-	-
58	San Biagio di Callalta	TV	-	-
59	San Fior	TV	-	-
60	San Pietro di Feletto	TV	-	-
61	San Polo di Piave	TV	-	-
62	San Vendemiano	TV	-	-
63	Santa Lucia di Piave	TV	-	-
64	Sarmede	TV	-	-
65	Segusino	TV	-	-
66	Sernaglia della Battaglia	TV	-	-
67	Spresiano	TV	-	-
68	Susegana	TV	-	-
69	Tarzo	TV	-	-
70	Torre di Mosto	VE	-	-
71	Trevignano	TV	-	-
72	Valdobbiadene	TV	-	-
73	Vazzola	TV	-	-
74	Vidor	TV	-	-
75	Villorba	TV	-	-
76	Vittorio Veneto	TV	-	-
77	Volpago del Montello	TV	-	-
78	Zenson di Piave	TV	-	-
TOTALE			-	-

Il Chief Financial Officer

(Riccardo Paggiaro)





**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO
CONTABILE RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA ASCO HOLDING SPA E
GLI ENTI LOCALI RICHIEDENTI PER LE FINALITA' PREVISTE DAL DECRETO
LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N°118**

Al Consiglio di Amministrazione di Asco Holding SpA

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto contabile dei saldi a credito e a debito di Asco Holding SpA con gli Enti Locali richiedenti (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2022, 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 Asco Holding SpA al 31 dicembre 2022 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 (including International Independence Standards) (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: Milano 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: Ancona 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - Bari 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - Bergamo 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - Bologna 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - Brescia 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - Catania 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - Firenze 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - Genova 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - Napoli 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - Padova 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - Palermo 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - Parma 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - Pescara 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - Roma 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - Torino 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - Trento 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - Treviso 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - Udine 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - Varese 21100 Via Albuzzini 43 Tel. 0332 285039 - Verona 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - Vicenza 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311



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.

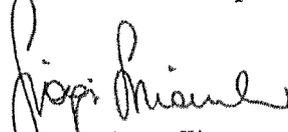
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- 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.

Treviso, 31 gennaio 2023

PricewaterhouseCoopers SpA



Giorgio Simonelli
(Revisore legale)



COMUNE DI MONFUMO

PROVINCIA DI TREVISO

Via Chiesa Monfumo, 12 - 31010 MONFUMO

Orario apertura uffici: da Lunedì a Giovedì 08.00-14.00 e sabato 08.00-12.00
pec: comune.monfumo.tv@pecveneto.it

Tel. 0423/545068
Fax 0423/545060

e-mail: ragioneria@comune.monfumo.tv.it
sito internet: www.comune.monfumo.tv.it

Partita I.V.A. : 01108200260
Codice fiscale: 83002850267

PROT. N. PEC/23 m. 1438

Spett.le

GAL DELL'ALTA MARCA TREVIGIANA

Via Solighetto

31053 PIEVE DI SOLIGO - TV

Trasmissione a mezzo PEC: galaltamarca@pec.it

OGGETTO: verifica dei crediti e dei debiti reciproci con enti pubblici partecipati. Anno 2022.

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 31.12.2022 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Monfumo e il GAL DEL'ALTA MARCA TREVIGIANA.

Monfumo, 17 marzo 2023.

IL REVISORE DEI CONTI
Milani dott. Michele



IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
Simonetto dott.ssa Mirka





FEASR



REGIONE DEL VENETO



PSR
VENETO
2014-2020



FONDO EUROPEO AGRICOLO PER LO SVILUPPO RURALE: L'EUROPA INVESTE NELLE ZONE RURALI

Prot. n. 36/23

Solighetto, 07 Febbraio 2023

Trasmissione via PEC

AGLI ENTI PUBBLICI SOCI DEL G.A.L. DELL'ALTA MARCA TREVIGIANA

ALLA C.A. RESPONSABILE SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

Oggetto: Nota informativa di cui al D.L. 6.7.2012 n. 95 art. 6 comma 4 (L. 135/12) – Verifica partite creditorie e debitorie società partecipate al 31/12/2022

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art.6 comma 4 di cui al D.L. 6.7.2012 convertito con modificazioni dalla L. 7.8.2012 n. 135: verifica crediti e debiti reciproci tra enti locali e società partecipate, al 31/12/2022 per il GAL dell'Alta Marca Trevigiana **non** risulta alcuna somma a sospeso debito/credito.

Si precisa che la scrivente Società non ha organo di revisione.

Cordiali saluti.

IL PRESIDENTE
Giuseppe Carlet



GAL DELL'ALTA MARCA TREVIGIANA

Villa Brandolini - Solighetto - Via Roma, 4 – 31053 Pieve di Soligo www.galaltamarca.it
Tel. 0438/82084 E-mail: segreteria@galaltamarca.it Cod fisc e p.iva 04212070264



COMUNE DI MONFUMO

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

Riepilogo crediti e debiti al 31/12/2022

RENDICONTO DI GESTIONE 2022

DESCRIZIONE CREDITI/DEBITI	CREDITO DI ATS SPA VERSO IL COMUNE AL NETTO DI IVA	DEBITO DI ATS SPA VERSO IL COMUNE AL NETTO DI IVA	DEBITO DEL COMUNE VERSO ATS SPA AL NETTO DI IVA	CREDITO DEL COMUNE VERSO ATS SPA AL NETTO IVA	ANNOTAZIONI CONCILIAZIONI DEBITI E CREDITI COMUNE DI MONFUMO
Bollette emesse servizio idrico	3.226,72		3.226,72		L'importo si riferisce alle bollette del servizio idrico pagate ad inizio anno 2023
Passività pregressa I semestre 2022		4.475,44		4.475,44	iscritto in bilancio al cap. 1692, acc. n. 18/2023. Emesso PagoPa
Ristoro anno 2021		4.978,27		4.978,27	iscritto in bilancio al cap. 1693, acc. n. 68/2022. Emesso Pagopa
Ristoro anno 2022		4.978,27		4.978,27	iscritto in bilancio al cap. 1693, acc. N. 6/2023. Emesso Pagopa
Debito per finanziamento		107.552,01		107.552,01	Il credito del Comune si riferisce a n. 18 rate del ristoro di € 4.978,27 di spettanza degli anni dal 2023 al 2040 e iscritte al cap. 1693 nel bilancio di Previsione 2023-2025 e successivi e a n. 2 rate della passività pregressa di € 4.475,44 e iscritte al cap. 1692
TOTALE AL 31.12.2022	3.226,72	121.983,99	3.226,72	121.983,99	

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

Monfumo, 17 marzo 2023

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
Simonetto dott.ssa Mirka



IL REVISORE DEI CONTI
Milani dott. Michele



COMUNE DI MONFUMO
Prot.n. **0001626** del **28-03-2023**
Categoria 4 Classe 6
Ufficio: SINDACO-RAGIONERIA



Montebelluna, 23 marzo 2023

SPETTABILE

Comune di Monfumo

Oggetto: Rendiconto al bilancio 2022- nota informativa verifica crediti e debiti reciproci tra l'Ente locale e le società partecipate -Articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

In riferimento al D.L. di cui all'oggetto, vi alleghiamo il nostro Prospetto dei saldi a credito e debito di ATS S.p.A. nei confronti del socio Comune di Monfumo al 31 dicembre 2022.

Il documento è accompagnato dalla relazione di revisione predisposta da EY S.p.A., società di revisione incaricata della revisione legale di ATS S.p.A.

Distinti saluti.

ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.P.A.

Il Responsabile Amministrazione,
Finanza e Commerciale

Dott. Marco Agnoletto





**Building a better
working world**

EY S.p.A.
Viale Appiani, 20/b
31100 Treviso

Tel: +39 0422 358811
Fax: +39 0422 433026
ey.com

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE COMUNE DI MONFUMO E LA SOCIETÀ PARTECIPATA ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.P.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Al Consiglio di Amministrazione della
Alto Trevigiano Servizi S.p.A. Società partecipata dal Comune di Monfumo

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Alto Trevigiano Servizi S.p.A. con il comune di Monfumo (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2022, 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 Alto Trevigiano Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2022 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 (including International Independence Standards) (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 Monfumo. 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.

EY S.p.A.
Sede Legale: Via Meravigli, 12 – 20123 Milano
Sede Secondaria: Via Lombardia, 31 – 00187 Roma
Capitale Sociale Euro 2.525.000,00 i.v.
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la CCIAA di Milano Monza Brianza Lodi
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000584 - numero R.E.A. di Milano 606158 - P.IVA 00891231003
Iscritta al Registro Revisori Legali al n. 70945 Pubblicato sulla G.U. Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/2/1998
Iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione
Consob al progressivo n. 2 delibera n.10831 del 16/7/1997

A member firm of Ernst & Young Global Limited



Building a better
working world

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:

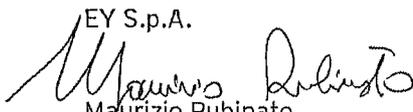
- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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.

Abbiamo fornito ai responsabili delle attività di *governance* anche una dichiarazione sul fatto che abbiamo rispettato le norme e i principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountantse abbiamo comunicato loro ogni situazione che possa ragionevolmente avere un effetto sulla nostra indipendenza e, ove applicabile, le azioni intraprese per eliminare le minacce alla stessa o le misure di salvaguardia applicate.

Treviso, 23 marzo 2023

EY S.p.A.



Maurizio Rubinato
(Revisore legale)

PROSPETTO

COMUNE DI MONFUMO			
CREDITI COMMERCIALI vs MONFUMO		DEBITI COMMERCIALI vs MONFUMO	
Bollette emesse al netto dell'IVA split	€	3.226,72	
Saldo crediti commerciali	€	3.226,72	Saldo debiti commerciali
			€ -
CREDITI ISTITUZIONALI vs MONFUMO		DEBITI ISTITUZIONALI vs MONFUMO	
VOCI DI BILANCIO ATS			
Passività pregresse			
Mutui pregressi II sem. 2022**	€	4.475,44	
Ristori			
Ristoro anno 2021***	€	4.978,27	
Ristoro anno 2022***	€	4.978,27	
Altro			
Debito per finanziamento (compresi interessi)	€	107.552,01	
Saldo crediti istituzionali	€	-	Saldo debiti istituzionali
			€ 121.983,99
TOTALE CREDITI ATS	€	3.226,72	TOTALE DEBITI ATS
			€ 121.983,99

** Con l'applicazione dell'articolo 17-ter DPR 633/73 (Split Payment) in caso di emissione fattura

***Con l'applicazione dell'articolo 17-ter DPR 633/73 (Split Payment)

PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DELLA ATS S.P.A. NEI CONFRONTI DEL SOCIO COMUNE DI MONFUMO AL 31 DICEMBRE 2022

Premessa

Il prospetto dei saldi a credito e debito della ATS S.p.A. nei confronti del socio Comune di Monfumo e al 31 dicembre 2022 (in seguito il "Prospetto"), è stato predisposto dagli Amministratori della ATS S.p.A. (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."*

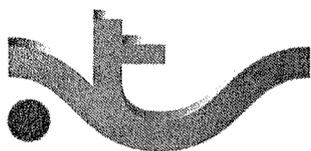
Nel presente Prospetto sono stati inclusi tutti gli elementi utili ai fini della redazione della nota informativa da allegare al rendiconto della gestione che il Comune di Monfumo, in quanto destinatario della normativa sopra riportata, predisporrà e sottoporrà all'asseverazione del proprio organo di 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 del Comune di Monfumo, 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 2022.

Alla data del Prospetto il Consiglio di Amministrazione della Società non ha ancora deliberato l'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ed il processo amministrativo di chiusura del bilancio non risulta essere ancora completato.

Si precisa che i saldi riportati nel Prospetto non sono inclusivi dei Crediti derivanti da Fatture da Emettere relativi all'ultimo ciclo di bollettazione 2022 o ad eventuali importi per consumi non ancora a saldo. La mancata inclusione deriva dall'impossibilità di stimare con precisione gli importi di tali partite alla data di redazione del Prospetto stesso.



ALTO TREVIGIANO SERVIZI

SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA



Alto Trevigiano Servizi Spa

via Schiavonesca Priula, 86 - 31044 MONTEBELLUNA (TV)

Tel. 0423 2928 - Fax 0423 292929 - C.F./P. IVA 04163490263

REA n. 328089 - Capitale Sociale Euro 2.792.631,00

Crediti e debiti al 31 dicembre 2022 verso il Comune di Monfumo e Note esplicative

I dati rappresentati nel Prospetto sono stati determinati in coerenza alle disposizioni dei principi contabili nazionali redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità e secondo le norme del Codice civile che regolano la predisposizione del bilancio d'esercizio di ATS. S.p.A. I crediti ed i debiti sono stati rappresentati in questo prospetto al loro valore nominale e non includono eventuali fondi svalutazione. Tali importi, tranne nel caso di applicazione IVA secondo il regime del c.d. "split payment", sono comprensivi dell'IVA, se applicabile alle transazioni che li hanno originati.

Si segnala infine che l'Assemblea degli Azionisti di ATS S.p.A. ha attribuito l'incarico di revisione legale ai sensi del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39 alla società di revisione EY S.p.A., alla quale è stato richiesto di sottoporre a revisione anche il Prospetto.

Montebelluna, 23 marzo 2023

ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.P.A.

Il Responsabile Amministrazione,
Finanza e Commerciale

Dott. Marco Agnoletto

 azienda@ats-pec.it

 www.altotrevigianoservizi.it

 Servizio Clienti
800.800.882

Lun. Mar. Mer. Gio. 8.30/17.30
Ven. 8.30/12.00

 Segnalazione guasti
800.088.780

attivo tutti i giorni 24 h su 24

 ATS App

 SOL - Sportello OnLine



COMUNE DI MONFUMO

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

Riepilogo crediti e debiti al 31/12/2022

RENDICONTO DI GESTIONE 2022

DESCRIZIONE CREDITI/DEBITI	CREDITO DI CONTARINA SPA VERSO IL COMUNE AL NETTO DI IVA	DEBITO DI CONTARINA SPA VERSO IL COMUNE AL NETTO DI IVA	DEBITO DEL COMUNE VERSO CONTARINA SPA AL NETTO DI IVA	CREDITO DEL COMUNE VERSO CONTARINA SPA AL NETTO DI IVA	ANNOTAZIONI CONCILIAZIONI DEBITI E CREDITI COMUNE DI MONFUMO
fatt. 1176/vet del 20/06/2016	6,42		6,42		
fatt. n. 2343/vet del 29/12/2016	26,14		26,14		
fatt. n. 1611/vet del 23/09/2019	30,79		30,79		
Trasferimento rifiuti MIUR anno 2022	1.069,48		1.069,48		Conservato al cap. 2820, impegno n. 231/2022. In corso di liquidazione
TOTALE AL 31.12.2022	1.132,83	-	1.132,83	-	

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

Monfumo, 17 marzo 2023

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
Simonetto dott.ssa Mirka



IL REVISORE DEI CONTI

Milani dott. Michele



COMUNE DI MONFUMO

PROVINCIA DI TREVISO

Via Chiesa Monfumo, 12 - 31010 MONFUMO

Orario apertura uffici: da Lunedì a Giovedì 08.00-14.00 e sabato 08.00-12.00
pec: comune.monfumo.tv@pecveneto.it

Tel. 0423/545068
Fax 0423/545060

e-mail: ragioneria@comune.monfumo.tv.it
sito internet: www.comune.monfumo.tv.it

Partita I.V.A. : 01108200260
Codice fiscale: 83002850267

PROT. N. PEC/23 m. 1435

Spett.le

CONSIGLIO DI BACINO PRIULA

Via Donatori del Sangue, 1

31020 Fontane di Villorba - TV

Trasmissione a mezzo PEC: protocollo@cert.priula.it

OGGETTO: verifica dei crediti e dei debiti reciproci con enti pubblici partecipati. Anno 2022.

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 31.12.2022 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Monfumo e il Consiglio di Bacino Priula.

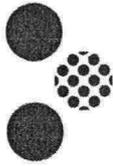
Monfumo, 17 marzo 2023.

IL REVISORE DEI CONTI
Milani dott. Michele



IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
Simonetto dott.ssa Mirka





PRIULA

CONSIGLIO DI BACINO
DI TREVISO

Fontane di Villorba,

Consiglio Bacino Priula



Ufficio Protocollo
N.0001576 06/04/2023
Tit:2.120020 U

PROTOCOLLO

RESP. PROCEDIMENTO Paolo Contò

COMUNE DI MONFUMO

Prot.n. 0001817 del 07-04-2023

Categoria 4 Classe 6

Ufficio: SINDACO SEGRETARIO



SPETT.LE

COMUNE DI MONFUMO
VIA CHIESA, 12
31010 MONFUMO TV

c.a. Responsabile Settore Finanziario

SPED. PEC

**OGGETTO: RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO
COMUNALE - VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI AL 31/12/2022.**

Facendo seguito a quanto disposto dall'art. 11), comma 6) lett. j) del D.L. n. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", come modificato e integrato dal D.Lgs. n. 126/2014, si comunica che, da parte dello scrivente **Consiglio di Bacino Priula** nei confronti di Codesta Amministrazione Comunale, alla data del 31/12/2022 **risultano i debiti e i crediti** di cui al foglio allegato debitamente asseverato dal Revisore Unico,

Con riferimento, infine, ai debiti e crediti che la nostra controllata e partecipata **Contarina** spa ha verso Codesto Comune, si trasmette in allegato quanto dalla stessa pervenuto.

Rimaniamo a Vostra completa disposizione per eventuali altre informazioni e salutiamo cordialmente.

Il Direttore
dott. Paolo Contò

Allegati:

- 1) Prospetto riepilogativo debiti/crediti Consiglio di Bacino Priula-Comune;
- 2) Prospetto riepilogativo debiti/crediti Contarina-Comune.

CONSIGLIO DI BACINO PRIULA

Autorità di governo del servizio pubblico di gestione dei rifiuti e altri servizi

Via Donatori del Sangue, 1
31020 Fontane di Villorba, Treviso (Italy)
Tel. 0422 916611
Fax 0422 911829

consigliodibacino@priula.it
protocollo@cert.priula.it
www.priula.it
C.F. e P.IVA 04747540260

PROSPETTO CREDITI / DEBITI AL 31.12.2022

CONSIGLIO DI BACINO PRIULA

CREDITI VERSO IL COMUNE

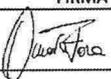
	COMUNE	NR. FATTURA	DATA FT	Oggetto della prestazione	TOTALE
	COMUNE DI MONFUMO				-
			TOTALE		-

DEBITI VERSO IL COMUNE

	COMUNE	NR. FATTURA	DATA FT	Oggetto della prestazione	TOTALE
	COMUNE DI MONFUMO				0
			TOTALE		0

A titolo di precisazione si informa che i debiti e i crediti sono rappresentati al loro valore nominale e non includono eventuali fondi svalutazione. Tali importi, tranne nel caso di applicazione IVA secondo il regime del c.d. "split payment", sono comprensivi dell'IVA, se applicabile alle transazioni che li hanno originati. Il saldo contempla le fatture emesse e ricevute nel corso del 2022 nonché i crediti per fatture da emettere e debiti per fatture da ricevere di competenza 2022.

Asseverazione da parte dell'organo revisore

COGNOME E NOME	FIRMA	DATA
Dott.ssa Annarita FAVA		24/03/2023



**CONTARINA
SPA**

Spresiano, 04 aprile 2023

PROTOCOLLO 599 I

REFERENTE Daniele Cattelan

RESP. PROCEDIMENTO Michele Rasera

SPETT.LE

Consiglio di Bacino Priula

Via Donatori del Sangue I

31020 Fontane di Villorba (TV)

SPED. PEC

**OGGETTO: RENDICONTO AL BILANCIO 2022 – VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI AL
31.12.2022 CON I COMUNI SOCI – Art. 11, c.6, l.j, D.L. 118/2011**

In riferimento al D.L. di cui all'oggetto, siamo a trasmettervi i prospetti dettagliati dei saldi a credito e debito della scrivente nei confronti di tutti i comuni soci alla data del 31.12.2022.

Il documento è accompagnato dalla relazione di revisione predisposta da Crowe Bompani spa, società di revisione incaricata della revisione legale di Contarina spa.

Distinti saluti.

X Il Direttore Generale
Michele Rasera

ALLEGATI:

- Asseverazione dei revisori
- 49 prospetti debiti/crediti comuni soci

CONTARINA SPA - società con socio unico soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consiglio di Bacino Priula

Via Vittorio Veneto, 6 31027 Lovadina di Spresiano, Treviso Italy
N.Verde 800.07.66.11 - Fax 0422 725703
contarina@contarina.it - protocollo@cert.contarina.it - www.contarina.it

C.F. e P.Iva 02196020263 - Capitale sociale € 2.647.000,00 i.v.
Registro delle imprese di Treviso n.02196020263 - Numero REA TV 194428



CONSIGLIO BACINO P.111111
Protocollo N.0001488/2023 del 04/04/2023

Contarina S.p.A.

Relazione della società di revisione indipendente sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra gli Enti Locali richiedenti e la società partecipata Contarina S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118

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

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

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Contarina S.p.A. con gli Enti Locali richiedenti (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2022, 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 Contarina S.p.A. al 31 dicembre 2022 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 e 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.

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.

MILANO ROMA TORINO PADOVA GENOVA BRESCIA PISA BOLOGNA

Crowe Bompani SpA
Sede Legale e Amministrativa
Via Leone XIII, 14 – 20145 MilanoCapitale Sociale € 700.000 i.v. - Iscritta al Registro delle Imprese di Milano
Codice fiscale, P.IVA e numero iscrizione: 01414060200
Iscritta nel Registro dei Revisori presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze (D.M. del 12.04.1995)SISTEMI DI GESTIONE
CERTIFICATIUNI EN ISO 9001:2015
UNI CEI EN ISO/IEC 27001:2011

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 internazionale (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.

Padova, 31 marzo 2023

Crowe Bompani SpA



Sabrina Rigo

(Revisore legale)

PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO RECIPROCI TRA CONTARINA SPA E GLI ENTI LOCALI RICHIEDENTI AL 31 DICEMBRE 2022

Premessa

Il prospetto contabile dei saldi a credito e debito di Contarina S.p.A. e gli Enti locali richiedenti al 31 dicembre 2022 (in seguito il "Prospetto contabile"), è stato predisposto dagli Amministratori di Contarina S.p.A. (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, predisporrà e sottoporrà 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 2022.

Alla data del Prospetto il Consiglio di Amministrazione della Società non ha ancora deliberato l'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ed il processo amministrativo di chiusura del bilancio non risulta essere ancora completato.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2022 verso gli Enti locali richiedenti e Note esplicative

I dati rappresentati nel Prospetto sono stato 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, tranne nel caso di applicazione IVA secondo il regime del c.d. "split payment", sono comprensivi dell'IVA, se applicabile alle transazioni che li hanno originati. Si informa inoltre che il saldo come da allegato contempla le fatture emesse nel corso del 2022. 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 e le agevolazioni coperte dal Comune in quanto ad oggi non quantificabili.

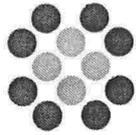
Si segnala infine che il Cda di Contarina Spa ha attribuito l'incarico di revisione legale ai sensi del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39 alla società di revisione Crowe Bompani Spa, alla quale è stato richiesto di sottoporre a revisione anche il Prospetto.

CONTARINA SPA - società con socio unico soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consiglio di Bacino Priula

Via Vittorio Veneto, 6 31027 Lovadina di Spresiano, Treviso Italy
N.Verde 800.07.66.11 - Fax 0422 725703
contarina@contarina.it - protocollo@cert.contarina.it - www.contarina.it

C.F. e P.Iva 02196020263 - Capitale sociale € 2.647.000,00 i.v.
Registro delle imprese di Treviso n.02196020263 - Numero REA TV 194428





CONTARINA
SPA

Distinti saluti
Lovadina di Spresiano

Il Direttore Generale
Michele Rasera

CONTARINA S.p.A.
Direttore Generale
Michele Rasera

CONTARINA SPA - società con socio unico soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consiglio di Bacino Priula

Via Vittorio Veneto, 6 31027 Lovadina di Spresiano, Treviso Italy
N.Verde 800.07.66.11 - Fax 0422 725703
contarina@contarina.it - protocollo@cert.contarina.it - www.contarina.it

C.F. e P.Iva 02196020263 - Capitale sociale € 2.647.000.00 i.v.
Registro delle imprese di Treviso n.02196020263 - Numero REA TV 194428



PROSPETTO CREDITI / DEBITI AL 31.12.2022

CONTARINA

POSIZIONE	COMUNE	NR. FATTURA	DATA FT	Dominio	Oggetto della prestazione	TOTALE
072585	COMUNE DI MONFUMO	0001176/VET	20/06/2016	00020	EXTRATARIFFA	6,42
072585	COMUNE DI MONFUMO	0002343/VET	29/12/2016	00020	EXTRATARIFFA	26,14
313752	COMUNE DI MONFUMO	0001611/VET	23/09/2019	00010	RSU	30,79
	COMUNE DI MONFUMO				TRASFERIMENTO MIUR 2022	1.069,48
TOTALE						1.132,83

DEBITI VERSO IL COMUNE

COMUNE	NR. FATTURA	DATA FT	Oggetto della prestazione	TOTALE
COMUNE DI MONFUMO				
TOTALE				0

