

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 4, DEL D.L. N. 95/2012 (CONVERTITO IN LEGGE N. 135/2012)

Riepilogo crediti e debiti al 31/12/17  
 COMUNE DI SAN PIETRO IN GU / ETRA S.P.A.

DESCRIZIONE	ETRA SPA		COMUNE DI SAN PIETRO IN GU		ANNOTAZIONI
	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	
<b>CREDITI</b>					
Crediti	0,00			0,00	
<b>DEBITI</b>					
Debiti a breve per utili da distribuire		1.785,52		0,00	Importo accertato nel bilancio 2018
Debiti a lungo per utili da distribuire		30.353,84		0,00	Importo accertato nel bilancio pluriennale 2019 - 2020 e suc.
	<b>0,00</b>	<b>32.139,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

San Pietro in Gu,

19 MAR 2018



Il Responsabile del Servizio Finanziario  
 Claudio Dona

*(Handwritten signature of Claudio Dona)*

---

Il Revisore Unico  
 Edoardo Cilio

*(Handwritten signature of Edoardo Cilio)*



Allegato alla relazione della società di revisione

Informativa ai sensi del DL 23.06.2011, n.116 art. 11, comma 6, lettere j, coordinato con il DL 10.08.2014, n. 176 e la Legge 23.12.2014, n.190 (legge di stabilità 2015)

Riepilogo crediti e debiti al 31/12/17  
COMUNE DI SAN PIETRO IN GU

DESCRIZIONE	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	
CREDITI						
DEBITI						
Debito a breve per utili da distribuire		1.785,52		0,00	Per il Comune si tratta di un importo accertato nel Bilancio 2018	1.785,52
Debito a lungo per utili da distribuire		30.353,84		0,00	Per il Comune si tratta di quote annuali accertate nel Bilancio 2019 - 2020 e seguenti	30.353,84
TOTALE AL 31/12/2017	0,00	32.139,36	0,00	0,00		

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 ai differenti sistemi di contabilità del Comune e di Etra
- 4) le differenze sono motivate nella colonna delle annotazioni e concordate con l'Ente
- 5) il presente prospetto non comprende le fatture/bollette da emettere relative alle utenze del servizio idrico integrato e del servizio rifiuti

Vigogna, 12/03/2018

Il Responsabile Amministrazione Finanza e Controllo  
Enrico Lenzi

Il Direttore Generale  
Luigi Bacchin

## RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO DI RIEPILOGO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE DI SAN PIETRO IN GU E LA SOCIETÀ PARTECIPATA ETRA S.P.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

### Al Consiglio di Amministrazione della Etra S.p.A., Società partecipata dal Comune di San Pietro in Gu

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Etra S.p.A. con il Comune di San Pietro in Gu (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2017, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Il Prospetto è stato redatto dagli Amministratori sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative.

### Responsabilità degli Amministratori per il Prospetto

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

### Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Prospetto dell'impresa al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, nonché la valutazione della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e ad appropriati su cui basare il nostro giudizio.

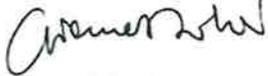
### Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto della Etra S.p.A. al 31 dicembre 2017 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

## **Criteria di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo**

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le sole 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 San Pietro in Gu.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



**Gianna Adami**  
Socio

Padova, 16 aprile 2018

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 4, DEL D.L. N. 95/2012 (CONVERTITO IN LEGGE N. 135/2012)

Riepilogo crediti e debiti al 31/12/17

COMUNE DI SAN PIETRO IN GU /CONSORZIO BACINO DI PADOVA UNO

DESCRIZIONE	CONSORZIO BACINO DI PADOVA UNO		COMUNE DI SAN PIETRO IN GU		ANNOTAZIONI
	CREDITO DEL CONSORZIO VERSO IL COMUNE	DEBITO DEL CONSORZIO VERSO IL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE VERSO IL CONSORZIO	CREDITO DEL COMUNE VERSO IL CONSORZIO	
<b>CREDITI</b>					
Crediti	0,00		0,00		
<b>DEBITI</b>					
Debiti		0,00		0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	

San Pietro in Gu,

19 MAR 2018



Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Claudio Doria

Il Revisore Unico  
Edoardo Lollo

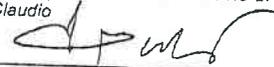
Informativa ai sensi del DLGS 23.06.2011, n.118 art. 11, comma 6, lettere j, coordinato con il DL 10.08.2014, n. 126 e la Legge 23.12.2014, n.190 (legge di stabilità 2015)

Riepilogo crediti e debiti al 31/12/2017  
Comune di SAN PIETRO IN GU'

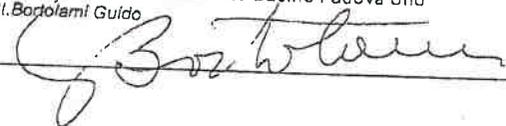
DESCRIZIONE	CONSORZIO BACINO DI PADOVA UNO		COMUNE	
	CREDITO DI CONSORZIO BACINO PADOVA UNO VERSO IL COMUNE	DEBITO DI CONSORZIO BACINO PADOVA UNO VERSO IL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE VERSO CONSORZIO BACINO PADOVA UNO	CREDITO DEL COMUNE VERSO CONSORZIO BACINO PADOVA UNO
CREDITI	0,00		0,00	
DEBITI		0,00	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

Vigonza Il, 15/03/2018

Il Commissario del Consorzio Bacino di Padova Uno  
Mercato Claudio



Il Revisore Unico del Consorzio Bacino Padova Uno  
Dott. Bortolami Guido



INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 4, DEL D.L. N. 95/2012 (CONVERTITO IN LEGGE N. 135/2012)

Riepilogo crediti e debiti al 31/12/17

COMUNE DI SAN PIETRO IN GU / CONSIGLIO DI BACINO BRENTA

DESCRIZIONE	CONSIGLIO DI BACINO BRENTA		COMUNE DI SAN PIETRO IN GU		ANNOTAZIONI
	CREDITO DEL CONSORZIO VERSO IL COMUNE	DEBITO DEL CONSORZIO VERSO IL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE VERSO IL CONSORZIO	CREDITO DEL COMUNE VERSO IL CONSORZIO	
<b>CREDITI</b>					
Crediti	0,00		0,00		
<b>DEBITI</b>					
Debiti		0,00		0,00	
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

San Pietro in Gu,

19 MAR. 2018



Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Claudio Doria

*(Handwritten signature of Claudio Doria)*

Il Revisore Unico  
Edoardo Lollo

*(Handwritten signature of Edoardo Lollo)*



# CONSIGLIO DI BACINO BRENTA

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

Prot. n. 242

Cittadella, 12/02/2018

**A tutti i Comuni partecipanti  
del Consiglio di Bacino Brenta**

**c.a. Uffici competenti (Ragioneria, Segreteria, Tecnico,  
ecc.)**

**c.a. Organo di Revisione di ogni Comune**

*rispettivi indirizzi pec*

**Oggetto: Verifica dei crediti e debiti reciproci con enti pubblici 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;*

Preso atto che l'ambito soggettivo è stato ampliato rispetto alla previgente normativa e ricomprende ora anche gli “enti strumentali partecipati” e considerato che, ai sensi dell'art. 11-ter comma 2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., il Consiglio di Bacino Brenta può essere ricompreso in questa casistica,

**si attesta**

che, non sussistono ora e non sussistevano nell'esercizio 2017, 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  
Funge da Responsabile di procedimento il Dott. Luca Pierobon  
(tel. 0495973955) (fax 0495971837) E-mail: segreteria@consigliobacinobrenta.it  
Codice fiscale 92145800287 Indirizzo Internet <http://www.consigliobacinobrenta.it>  
PEC: [consigliobacinobrenta@legalmailpa.it](mailto:consigliobacinobrenta@legalmailpa.it)

