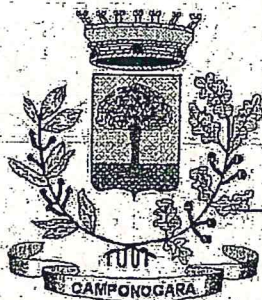


COMUNE DI CAMPONOGARA

Provincia di Venezia



Piazza Mazzini, 1 - Tel 041/5139933 - Fax 041/5139940
30010 CAMPONOGARA (Venezia)
p.i. e.c.f. 00662440270

RENDICONTO ESERCIZIO 2015

Oggetto: **NOTA INFORMATIVA** ex art. 6 - comma 4 - D.L. 95/2012
Società VERITAS S.p.a.

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla Legge 132/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate.

La predetta nota, 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.

Dalla verifica in oggetto, previa ricezione di specifica comunicazione asseverata dall'organo di revisione della società partecipata **VERITAS S.p.A.**, sono emerse le seguenti risultanze:

DEBITI DEL COMUNE - CREDITI DELLA SOCIETA' PARTECIPATA			
	RENDICONTO DEL COMUNE	CONTABILITA' DELLA SO- CIETA'	NOTE
Residuo passivo trasferimento MUIR da pagare a VERITAS - Fatture da emettere VERITAS	0,00	6.443,45	VEDI NOTA-1
Residuo passivo utenze da pagare COMUNE - Crediti per bollettazione VERITAS	4.872,93	4.872,93	CORRISPONDE
TOTALE	4.872,93	11.316,38	

NOTA 1 – Il Comune, in osservanza del principio contabile sulla competenza finanziaria, non può impegnare nell'esercizio somme prive dei requisiti di certezza, liquidità ed esigibilità. Pertanto, in assenza della fattura ricevuta, l'impegno di spesa non ha potuto essere assunto nell'anno 2015 e, conseguentemente, il debito (residuo passivo) non appare nel rendiconto.

CREDITI DEL COMUNE – DEBITI DELLA SOCIETA' PARTECIPATA			
	RENDICONTO DEL COMUNE	CONTABILITA' DELLA SO- CIETA'	NOTE
Residuo attivo per rimborso rata mutui anno 2015 COMUNE – Debito per rimborso rata mutui 2015 VERITAS	19.848,72	20.151,28	Differenza € 302,56
Residuo attivo per rimborso rata mutui anni successivi al 2015 COMUNE – Debito per rimborso rata mutui anni successivi al 2015 VERITAS	0,00	68.355,79	VEDI NOTA 1
Residuo attivo per riscossione Tares COMU-NE – Debiti per riscossione Tares VERITAS	0,00	6.617,35	VEDI NOTA 2
Residuo attivo per interessi dilazione COMU-NE – Debiti per interessi dilazione VERITAS	0,00	1.404,65	VEDI NOTA 2
TOTALE	19.848,72	96.529,07	

NOTA 1 – Il Comune non può accertare, e conseguentemente rilevare in contabilità finanziaria, entrate future.

NOTA 2 – Il Comune non ha istituito capitoli specifici di entrata riferiti al debitore VERITAS relativamente alle entrate di anni precedenti per TARES, che vengono incassate da VERITAS e riversate al Comune. Esiste un solo capitolo "TARES" ed il residuo attivo, di importo superiore al debito certificato da VERITAS, comprende sia le somme che VERITAS ha certificato, sia quelle che saranno incassate in futuro dagli utenti morosi, tramite VERITAS.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2015.

Camponogara, 4 maggio 2016



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Sandra Mozzato

Sandra Mozzato

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

La sottoscritta Rag. Antonella Perazzetta, Revisore Unico del Comune di Camponogara (VE), assevera, in ottemperanza all'art. 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei debiti e dei crediti risultanti alla data del 31/12/2015 per come sopra riportati dal Comune corrispondono al rendiconto della gestione 2015 e che le discordanze con i saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società VERITAS S.p.a. sono state analiticamente identificate e motivate.

Camponogara, 4 maggio 2016

IL REVISORE DEI CONTI
Rag. Antonella Perazzetta

Antonella Perazzetta

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

(ALLEGATA)



Building a better
working world

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra l'Ente Comune di Camponogara e la società partecipata V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. per le finalità previste dal decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.

Al Consiglio di Amministrazione della
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. Società partecipata dal Comune di Camponogara

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. con il Comune di Camponogara (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2015, predisposto per le finalità previste dall'art. 6, comma 4, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135. 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 e a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità della società di Revisione

È 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 della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

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

COMUNE DI CAMPONOGARA (VE)			
Sindaco			
Ass. 73	62 MAR 2016	Territorio/Tecnico	
Segretario		Socio Culturale	
AA.GG./Dem.	PROT. 3996	Finanziario	
		Polizia Locale	
		Cat.	Cl. Fasc.

Giudizio

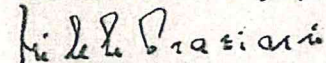
A nostro giudizio, il Prospetto della V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. al 31 dicembre 2015 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Criteri 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 Camponogara.

Treviso, 11 marzo 2016

Reconta Ernst & Young S.p.A.



Michele Graziani
(Socio)

VERITAS SpA



PROSPETTO CREDITI-DEBITI CON COMUNE DI CAMPOGARA AL 31/12/2015

CREDITI VERSO COMUNE

Crediti commerciali per fatture emesse per fatture da emettere	6.443,45
Crediti per bollettazione	4.872,93 **
Totale	11.316,38

DEBITI VERSO COMUNE

Debiti per rimborso rata mutui anno 2015	20.151,28
Debiti per rimborso rata mutui anni successivi	68.355,79
Debiti commerciali	
Debiti per distribuzione dividendi	
Debiti per fatture da ricevere	
Debiti per riscossione Tares per tares	6.259,11
per addizionale	358,24
Debiti per interessi dilazione/serv. Indivisibili <small>(vedi schede agenti contabili)</small>	1.404,65
Totale	96.529,07

SALDO A CREDITO/DEBITO DI VERITAS SpA -85.212,69

** I "Crediti per bollettazione" non comprendono:
- Avvisi Tares/Tari
- Avvisi per Servizi indivisibili e Int. dilazione Tares/Tari
- Eventuali crediti TIA scuole ante 2008

Veritas S.p.A.
DIRETTORE AMMINISTRAZIONE, FINANZA
PIANIFICAZIONE E CONTROLLO DI GRUPPO
Massimiliano Hicke



Veritas s.p.a. - Santa Croce, 489 - 30135 Venezia (VE) - Tel. 041 7291111 - Fax 041 7291110
Cap. soc. € 110.973.850,00 int. vers. - C.F. - P. Iva e N° iscrizione R.I. di Venezia 03341820276

info@gruppoveritas.it - www.gruppoveritas.it

Venezia, 11 marzo 2016

Prot. 18532 / MH /am

SPETTABILE

COMUNE DI CAMPONOGARA

PIAZZA MAZZINI, 1

30010 CAMPONOGARA (VE)

Oggetto: Rendiconto al bilancio 2015: nota informativa verifica crediti e debiti reciproci tra l'Ente locale e le società partecipate - Art.6 c. 4 D.L. 95-2012

In riferimento al D.L. di cui all'oggetto, vi alleghiamo il nostro Prospetto dei saldi a credito e debito della Veritas S.p.A. nei confronti dell'azionista Comune di Camponogara al 31 dicembre 2015.

Il documento è accompagnato dalla relazione di revisione predisposta da Reconta Ernst & Young S.p.A., società di revisione incaricata della revisione legale di Veritas S.p.A..

Distinti saluti.

Veritas S.p.A.
DIRETTORE AMMINISTRAZIONE, FINANZA
PIANIFICAZIONE E CONTROLLO DI GRUPPO

Massimiliano Hiche





Veritas s.p.a. - Santa Croce, 489 - 30135 Venezia (VE) - Tel. 041 7291111 - Fax 041 7291110
Cap. soc. € 110.973.850,00 int. vers. - C.F. - P. Iva e N° iscrizione R.I. di Venezia 03341820276

info@gruppoveritas.it - www.gruppoveritas.it

VERITAS SpA

PROSPETTO CREDITI-DEBITI CON COMUNE DI CAMPONOGARA AL 31/12/2015

CREDITI VERSO COMUNE

Crediti commerciali per fatture emesse per fatture da emettere	6.443,45
Crediti per bollettazione	4.872,93 **
Totale	11.316,38

DEBITI VERSO COMUNE

Debiti per rimborso rata mutui anno 2015	20.151,28
Debiti per rimborso rata mutui anni successivi	68.355,79
Debiti commerciali	
Debiti per distribuzione dividendi	
Debiti per fatture da ricevere	
Debiti per riscossione Tares per tares per addizionale	6.259,11 358,24
Debiti per interessi dilazione/serv. Indivisibili (vedi schede agenti e contabili)	1.404,65
Totale	96.529,07

SALDO A CREDITO/DEBITO DI VERITAS SpA -85.212,69

** I "Crediti per bollettazione" non comprendono:
- Avvisi Tares/Tari
- Avvisi per Servizi indivisibili e Int. dilazione Tares/Tari
- Eventuali crediti TIA scuole ante 2008





Veritas s.p.a. - Santa Croce, 489 - 30135 Venezia (VE) - Tel. 041 7291111 - Fax 041 7291110
Cap. soc. € 110.973.850,00 int. vers. - C.F. - P. Iva e N° iscrizione R.I. di Venezia 03341820276

info@gruppoveritas.it - www.gruppoveritas.it

PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DELLA VERITAS S.P.A. NEI CONFRONTI DELL'AZIONISTA COMUNE DI CAMPONOGARA AL 31 DICEMBRE 2015

Premessa

Il prospetto dei saldi a credito e debito della Veritas S.p.A. nei confronti dell'azionista Comune di Camponogara al 31 dicembre 2015 (in seguito il "Prospetto"), è stato predisposto dagli Amministratori della Veritas S.p.A. (in seguito gli "Amministratori") per le finalità previste dall'art. 6 comma 4 del Decreto-Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135.

Tale norma prevede che "a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province 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 nota, 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 Camponogara, 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 Camponogara, 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 2015.

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 2015 ed il processo amministrativo di chiusura del bilancio non risulta essere ancora completato.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2015 verso il Comune di Camponogara 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'O.I.C. (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 sono comprensivi dell'IVA, se applicabile alle transazioni che li hanno originati.





Veritas s.p.a. - Santa Croce, 489 - 30135 Venezia (VE) - Tel. 041 7291111 - Fax 041 7291110
Cap. soc. € 110.973.850,00 int. vers. - C.F. - P. Iva e N° iscrizione R.I. di Venezia 03341820276

info@gruppoveritas.it - www.gruppoveritas.it

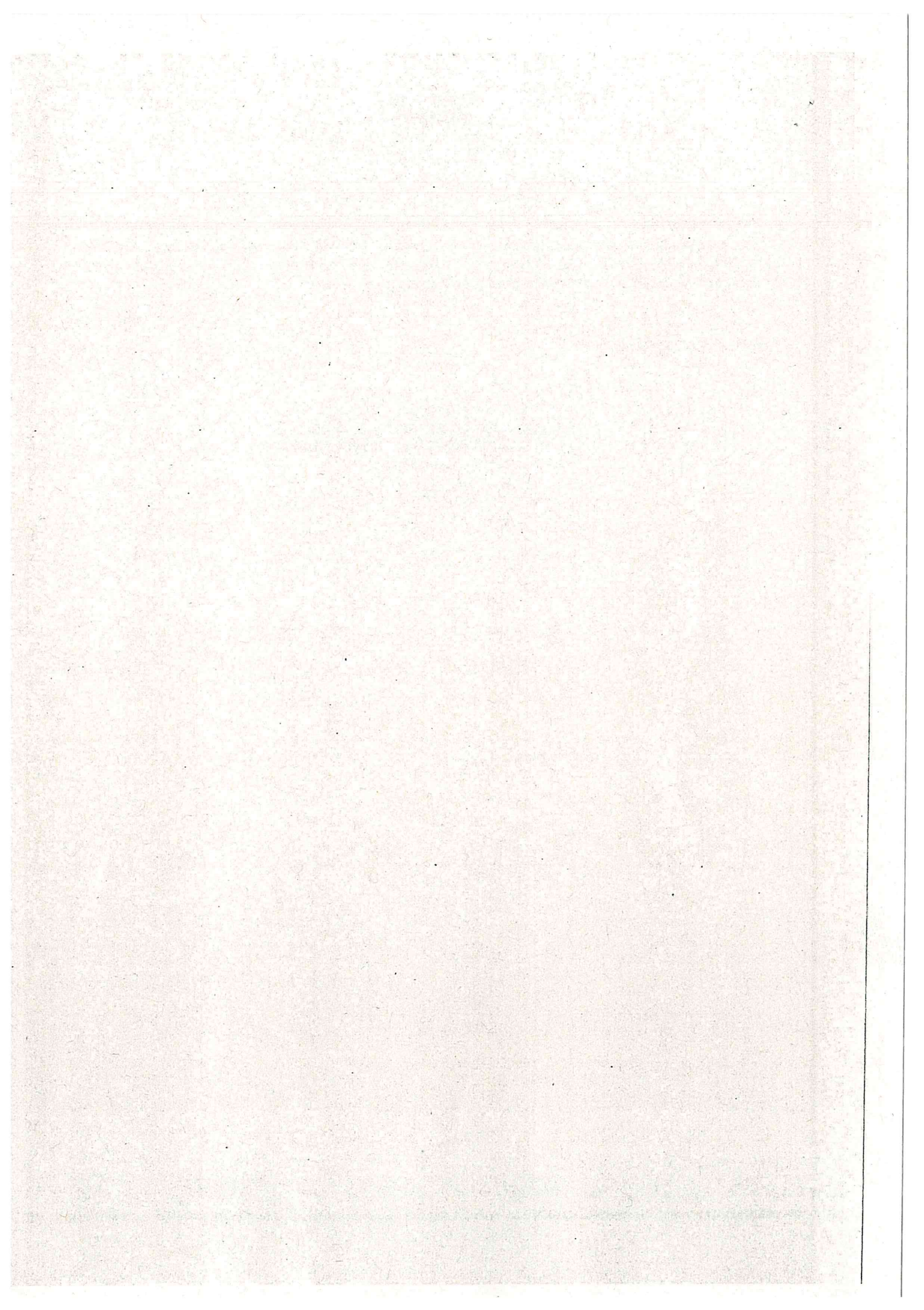
Si segnala infine che l'Assemblea degli Azionisti di Veritas S.p.A. ha attribuito l'incarico di revisione legale ai sensi del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39 alla società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A., alla quale è stato richiesto di sottoporre a revisione anche il Prospetto.

Venezia, 11 marzo 2016

Veritas S.p.A.
DIRETTORE AMMINISTRAZIONE, FINANZA
PIANIFICAZIONE E CONTROLLO DI GRUPPO

Massimiliano Hiche





Dettaglio Email

Mittente: protocollo@cert.gruppoveritas.it

Destinatari: comune.camponogara@pec.tuni.it

Data: 21-03-2016 Ora: 15:25 Num. Protocollo: Del:

Oggetto: POSTA CERTIFICATA: COMUNE DI CAMPONOGARA - ASSEVERAZIONE CR E DB AL 31/12/2015
[iride]2261576[/iride] [prot]2016/21120[/prot]

Testo Email

