

ACTV S.p.A.  
Isola Nova del Tronchetto, 32  
30135 Venezia

T. +39 041 27 22 111  
F. +39 041 52 07 135  
direzione@actv.it



**AVM Holding partenza**

prot.0009342 - 29/03/2017

IPA: avm - REG01



PH001281584

SPETTABILE

COMUNE DI CAMPONOGARA

Settore Finanziario Servizio Ragioneria

Pec: comune.camponogara@pec.tuni.it

**Oggetto: Rendiconto al bilancio 2016: nota informativa verifica crediti e debiti reciproci tra l'Ente locale e le società partecipate**

Vi alleghiamo il Prospetto asseverato dai nostri revisori contabili dei saldi a credito e debito nei confronti dell'azionista Comune di Camponogara al 31 dicembre 2016.

Distinti saluti.

IL DIRETTORE  
AMMINISTRAZIONE FINANZA E CONTROLLO  
Dr. Mauro Luigi Valentini

ACTV S.p.A.  
Soggetta alla direzione e coordinamento di A.V.M. S.p.A.  
Sede Legale Isola Nova del Tronchetto, 32 - 30135 VENEZIA  
Registro delle Imprese di Venezia e C.F. 80013370277 - P.I. 00762090272  
REA VE-245468 - Capitale Sociale € 24.725.272,00 i.v.  
PEC: protocollo@pec.actv.it

COMUNE DI CAMPONOGARA (VE)

Sindaco	29 MAR 2017	Territorio/Tecnico
Ass.		Socio Culturale
Segretario		Finanziario
AA.GG./Dem.		Polizia Locale
PROT. 4210	Cat.	Ci. Fasc.



**Relazione della società di revisione indipendente sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra l'Ente Comune di Camponogara e la società partecipata Actv S.p.A. per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118**

Al Consiglio di Amministrazione della  
Actv S.p.A. - Società partecipata indirettamente dal Comune di Venezia (per il tramite della  
partecipazione nell'Azienda Veneziana di Mobilità S.p.A.)

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Actv S.p.A. con il Comune di Camponogara (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2016, predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Il Prospetto è stato redatto dagli Amministratori in conformità ai 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 del Revisore**

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 da parte 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.

#### **Giudizio**


A nostro giudizio, il Prospetto della Actv S.p.A. al 31 dicembre 2016 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

#### **Criteri di contabilizzazione e limitazioni all'uso e alla divulgazione**

Senza modificare il nostro giudizio, richiama 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 non può 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, 20 marzo 2017

EY S.p.A.

  
Stefano Marchesin  
(Socio)



ACTV S.p.A.  
Isola Nova del Tronchetto, 32  
30135 Venezia

T +39 041 27 22 111  
F +39 041 52 07 135  
info@actv.it



## **PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DI ACTV S.p.A. NEI CONFRONTI DELL'AZIONISTA COMUNE DI CAMPONOGARA AL 31 DICEMBRE 2016**

### **Premessa**

Il prospetto dei saldi a credito e debito di Actv S.p.A. nei confronti dell'azionista Comune di Camponogara al 31 dicembre 2016 (in seguito il "Prospetto"), è stato predisposto dagli Amministratori di Actv S.p.A. (in seguito gli "Amministratori") per le finalità previste dall'ex art. 11 comma 6 lettera j D.Lgs. n.118/2011.

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 2016.

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 2016 ed il processo amministrativo di chiusura del bilancio non risulta essere ancora completato. Gli Amministratori si riservano pertanto di aggiornare e modificare i saldi a credito e a debito nei confronti del Comune di Camponogara nel caso in cui, nel termine previsto dal Codice Civile per l'approvazione del progetto di bilancio, emergessero ulteriori evidenze documentali attualmente non disponibili, tali da richiedere una diversa rappresentazione delle poste creditore e debitorie nell'ambito del bilancio stesso.



ACTV S.p.A.  
Isola Nova del Tronchetto, 32  
30135 Venezia

T +39 041 27 22 111  
F +39 041 52 07 555  
direzione@actv.it



#### **Crediti e debiti al 31 dicembre 2016 verso il Comune di Camponogara 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 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.

Al 31 dicembre 2016 la situazione debiti-crediti tra il Comune di Camponogara e la Società era la seguente:

CREDITI € 0 (ZERO);

DEBITI € 0 (ZERO);

Si segnala infine che l'Assemblea degli Azionisti di Actv 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.

Actv S.p.A.  
Il Direttore Generale  
Ing. Giovanni Seno

