



Veritas s.p.a. - Santa Croce, 489 - 30135 Venezia (VE) - tel. 041 7291111 - fax 041 7291110
capitale sociale € 145.397.150 int. vers. - C.F. - P. Iva e n. iscrizione R.I. di Venezia 03341820276 - PEC: protocollo@cert.gruppoveritas.it
info@gruppoveritas.it www.gruppoveritas.it [gruppoveritas](#) [@gruppoveritas](#) [gruppoveritas](#)

Venezia, 19 marzo 2019
Prot. 24431/ MH /am

SPETTABILE
COMUNE DI CAMPONOGARA
PIAZZA MAZZINI, 1
30010 CAMPONOGARA (VE)

Oggetto: Rendiconto al bilancio 2018- 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 della Veritas S.p.A. nei confronti dell'azionista Comune di Camponogara al 31 dicembre 2018.

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

Distinti saluti.

VERITAS

Direttore Finanza, Controllo,
Sistemi informativi e Utenza di Gruppo
Massimiliano Hiche



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

Al Consiglio di Amministrazione della
Veritas 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 Veritas S.p.A. con il Comune di Camponogara (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2018, 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

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 la valutazione 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 Veritas S.p.A. al 31 dicembre 2018 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, 19 marzo 2019

EY S.p.A.



Maurizio Rubinato
(Socio)

VERITAS SpA

PROSPETTO CREDITI-DEBITI CON COMUNE DI CAMPONOGARA AL 31/12/2018

CREDITI VERSO COMUNE

Crediti commerciali	
per fatture emesse	6.177,63
per fatture da emettere	
Crediti per bollettazione	
bollette emesse	2.444,07 (a)
bollette serv idrico da emettere	350,92 (b)
Totale	8.972,62

DEBITI VERSO COMUNE

Debiti commerciali	
Debiti per distribuzione dividendi	
Debiti per fatture da ricevere	
Debiti per riscossione Tares	
per tares	2.575,63
per addizionale	252,20
Debiti per interessi dilazione/serv. Indivisibili	695,17
<small>(vedi schede agenti contabili)</small>	
Totale	3.523,00

SALDO A CREDITO/DEBITO DI VERITAS SpA **5.449,62**

Note

(a) I "Crediti per bollettazione" non comprendono:

- Avvisi Tares/Tari
- Avvisi per Servizi indivisibili
- Eventuali crediti TIA scuole ante 2008

(b) L'importo non comprende crediti per bollette da emettere relative al servizio di igiene ambientale



PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DELLA VERITAS S.P.A. NEI CONFRONTI DELL'AZIONISTA COMUNE DI CAMPONOGARA AL 31 DICEMBRE 2018

Premessa

Il prospetto dei saldi a credito e debito della Veritas S.p.A. nei confronti dell'azionista Comune di Camponogara al 31 dicembre 2018 (in seguito il "Prospetto"), è stato predisposto dagli Amministratori della Veritas 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 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 Annone Vento, 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 2018.

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 2018 ed il processo amministrativo di chiusura del bilancio non risulta essere ancora completato.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2018 verso il Comune di Camponogara e Note esplicative

I dati rappresentati nel Prospetto sono stato determinati in coerenza alle disposizioni degli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D.Lgs. 28 febbraio 2005, n. 38 che regolano la predisposizione del bilancio d'esercizio di Veritas 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.





Veritas s.p.a. - Santa Croce, 489 - 30135 Venezia (VE) - tel. 041 7291111 - fax 041 7291110
capitale sociale € 145.397.150 int. vers. - C.F. - P. Iva e n. iscrizione R.I. di Venezia 03341820276 - PEC: protocollo@cert.gruppoveritas.it
info@gruppoveritas.it www.gruppoveritas.it @gruppoveritas @gruppoveritas @gruppoveritas

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 EY S.p.A., alla quale è stato richiesto di sottoporre a revisione anche il Prospetto.

Venezia, 19 marzo 2019

VERITAS

Direttore Finanza, Controllo,
Sistemi informativi e Utenza di Gruppo

Massimiliano Fliche

