COMUNE DI MONFUMO

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

Riepilogo crediti e debiti al 31/12/2023

RENDICONTO DI GESTIONE 2023

DESCRIZIONE CREDITI/DEBITI	CREDITO DI ATS SPA VERSO IL COMUNE AL NETTO DI IVA	DEBITO DI ATS SPA VERSO IL COMUNE AL NETTO 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	1.385,20		1.385,20		L'importo si riferisce a n. 2 bollette del servizio idrico integrato
Passività pregresse II semestre 2023		4.475,44		4.475,44	iscritto in bilancio al cap. 1692, acc. n. 30/2024. Da emettere PagoPa
Ristoro anno 2022		4.978,27		4.978,27	iscritto in bilancio al cap. 1693, acc. n. 6/2023. Emesso Pagopa
Ristoro anno 2023		4.978,27		4.978,27	iscritto in bilancio al cap. 1693, acc. n. 7/2023. Emesso Pagopa
Debito per finanziamento		110.794,55		110.794,55	L'importo si riferisce alle rate del mutuo Cassa DDPP 602550 determinate come segue: € 94.429,98 quota capitale rate dal 2020 al 2027 ed € 16.364,57 quote interessi rate dal 2020 al 2023. In data 11/01/2024 ATS ha provveduto a pagare l'importo di € 43,968,84 riferito alle rate del mutuo anni 2020-2021-2022 già pagate dal Comune a Cassa DDPP
TOTALE AL 31.12.2022	**1.385,20**	**125.226,53**	**1.385,20**	**125.226,53**	

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

Monfumo, 28 febbraio 2024

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
Simonetto dott.ssa Mirka

IL REVISORE DEI CONTI
Milani dott. Michele

ALTO TREVIGIANO SERVIZI
ALTOTREVIGIANOSERVIZI.IT

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

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

Seguici su:

Montebelluna, 16 febbraio 2024

SPETTABILE

Comune di Monfumo

Oggetto: Rendiconto al bilancio 2023- 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 2023.

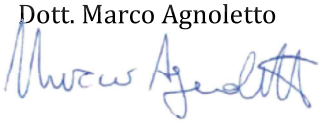
Il documento è accompagnato dalla relazione di revisione predisposta da EY S.p.A., società di revisione incaricata della revisione legale di ATS S.p.A.

Distinti saluti.

ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.P.A.

Il Dirigente Amministrativo

Dott. Marco Agnoletto



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

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

Building a better working world

RELAZIONE DELLA SOCIETA DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE COMUNE DI MONFUMO E LA SOCIETA' PARTECIPATA ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.P.A. PER LE FINALITA' 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 2023, 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 2023 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 2.600.000,00 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

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 eliminate le minacce alla stessa o le misure di salvaguardia applicate.

Treviso, 20 febbraio 2024

EY S.p.A.

Maurizio Rubinato
(Revisore legale)

ALTO TREVIGIANO SERVIZI
ALTOTREVIGIANOSERVIZI.IT

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

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

Seguici su:

PROSPETTO

COMUNE DI MONFUMO

CREDITI COMMERCIALI vs MONFUMO			DEBITI COMMERCIALI vs MONFUMO		
Bollette emesse al netto dell'IVA split	€	1.385,20			
Saldo crediti commerciali	**€**	**1.385,20**	**Saldo debiti commerciali**	**€**	**-**
CREDITI ISTITUZIONALI vs MONFUMO			**DEBITI ISTITUZIONALI vs MONFUMO**		
			VOCI DI BILANCIO ATS		
			Passività pregresse		
			Mutui pregressi II sem. 2023**	€	4.475,29
			Ristori		
			FT.n. 4/4/2 del 15/11/2023	€	4.978,27
			FT.n. 5/4/2 del 18/12/2023	€	4.978,27
			Altro		
			Debito per finanziamento (compresi interessi)	€	110.794,55
Saldo crediti istituzionali	**€**	**-**	**Saldo debiti istituzionali**	**€**	**125.226,38**
TOTALE CREDITI ATS	**€**	**1.385,20**	**TOTALE DEBITI ATS**	**€**	**125.226,38**

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

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

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
Seguici su:

PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DELLA ATS S.P.A. NEI CONFRONTI DEL SOCIO COMUNE DI MONFUMO AL 31 DICEMBRE 2023

Premessa

Il prospetto dei saldi a credito e debito della ATS S.p.A. nei confronti del socio comune di Monfumo al 31 dicembre 2023 (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 2023.

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 2023 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 2023 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
ALTOTREVIGIANOSERVIZI.IT

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

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

Seguici su:

Crediti e debiti al 31 dicembre 2023 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.

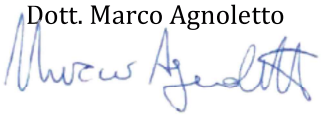
Si segnala infine che l'Assemblea degli Azionisti di ATS S.p.A. ha attribuito l'incarico di revisione legale ai sensi del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39 alla società di revisione EY S.p.A., alla quale è stato richiesto di sottoporre a revisione anche il Prospetto.

Montebelluna, 16 febbraio 2024

ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.P.A.

Il Dirigente Amministrativo

Dott. Marco Agnoletto



COMUNE DI MONFUMO

PROVINCIA DI TREVISO

Via Chiesa Monfumo, 12 – 31010 MONFUMO

Tel. 0423/545068
Fax 0423/545060

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

PROT. N. PEC/24

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 2023.

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 31.12.2023 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Monfumo e la società ASCO HOLDING SPA.

Monfumo, 28 febbraio 2024.

IL REVISORE DEI CONTI
Milani dott. Michele
Michele Milani

IL SEGRETARIO COMUNALE
Responsabile *ad interim* Area Economico-Finanziaria
Simonetto dott.ssa Mirka

ASCO HOLDING

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 2023 (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 2023.
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 2024 ed il processo amministrativo di chiusura del bilancio non risulta essere ancora completato.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2023 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 2023 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 2024

Il Chief Financial Officer
(Riccardo Paggiaro)

Comune di Monfumo prot. n. 0000681 del 07-02-2024 arrivo

ASCO HOLDING S.p.A.
Via Verizzo, 1030 - 31053 Pieve di Soligo [TV] Italia - tel +39 0438 980098 – fax +39 0438 82096
C.F. - P.IVA – R.I. TV-BL 03215740261 – Capitale Sociale € 98.054.779,00 i.v.

ASCO HOLDING

Crediti e debiti al 31 dicembre 2023 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	55.712,66	-
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	55.711,16	-
21	Fontanelle	TV	-	-
22	Fonte	TV	-	-
23	Fossalta di Piave	VE	-	-
24	Fregona	TV	-	-
25	Giavera del Montello	TV	63.489,60	-
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)

Comune di Monfumo prot. n. 0000681 del 07-02-2024 arrivo

ASCO HOLDING S.p.A.
Via Verizzo, 1030 - 31053 Pieve di Soligo [TV] Italia - tel +39 0438 980098 – fax +39 0438 82096
C.F. - P.IVA – R.I. TV-BL 03215740261 – Capitale Sociale € 98.054.779,00 i.v.

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	52.948,31	-
66	Sernaglia della Battaglia	TV	82.869,01	-
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			310.730,74	-

Il Chief Financial Officer

(Riccardo Paggiaro)

Comune di Monfumo prot. n. 0000681 del 07-02-2024 arrivo

ASCO HOLDING S.p.A.
Via Verizzo, 1030 - 31053 Pieve di Soligo [TV] Italia - tel +39 0438 980098 – fax +39 0438 82096
C.F. - P.IVA – R.I. TV-BL 03215740261 – Capitale Sociale € 98.054.779,00 i.v.

Comune di Monfumo prot. n. 0000681 del 07-02-2024 arrivo

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 2023, 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 2023 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.

Comune di Monfumo prot. n. 0000681 del 07-02-2024 arrivo

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 2024

PricewaterhouseCoopers SpA

Giorgio Simonelli
(Revisore legale)

COMUNE DI MONFUMO

PROVINCIA DI TREVISO

Via Chiesa Monfumo, 12 – 31010 MONFUMO

Tel. 0423/545068
Fax 0423/545060

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

PROT. N. PEC/24

Spett.le
CONSORZIO B.I.M. PIAVE DI TREVISO
Via Verizzo, 1030
31053 PIEVE DI SOLIGO - TV

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

OGGETTO: verifica dei crediti e dei debiti reciproci con enti pubblici partecipati. Anno 2023.

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 31.12.2023 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Monfumo e il CONSORZIO B.I.M. PIAVE DI TREVISO.

Monfumo, 28 febbraio 2024.

IL REVISORE DEI CONTI
Milani dott. Michele

IL SEGRETARIO COMUNALE
Responsabile *ad interim* Area Economico-Finanziaria
Simonetto dott.ssa Mirka

CONSORZIO B.I.M. PIAVE DI TREVISO

"CONSORZIO OBBLIGATORIO FRA I COMUNI DELLA MARCA TREVIGIANA FACENTI PARTE DEL BACINO IMBRIFERO DEL PIAVE"

Sede Legale e Amministrativa: 31053 Pieve di Soligo (TV) -Via Verizzo,1030
Telefono: 0438-907206 – e-mail: segreteria@bimpiavetreviso.it
pec consorziobimpiavetreviso@pec.ascocert.it

Comune di Monfumo prot. n. 0000954 del 21-02-2024 arrivo

Consorzio Bim Piave prot. n. 0000217 del 20-02-2024 partenza - cat. 4 cl. 7 fascicolo 5

prot.generato dal Sistema

Pieve di Soligo, li 19.02.2024

Spett.le
COMUNE DI MONFUMO
Via Chiesa n. 12
31010 Monfumo (TV)

Oggetto: Verifica debiti e crediti reciproci ex art. 6 comma 4 D.L. 95/2012 convertito in L. 135/2012.

Il sottoscritto Segretario del Consorzio BIM Piave di Treviso, dott.ssa De Vidi Michela, attesta, in ottemperanza all' art. 6 comma 4 del D.L. 95/2012 convertito in L. 135/2012, il saldo dei crediti - debiti risultanti alla data del 31.12.2023, come di seguito evidenziati:

DEBITI del Consorzio Bim Piave di Treviso VERSO IL COMUNE AL 31.12.2023	Euro 0
CREDITI del Consorzio Bim Piave di Treviso VERSO IL COMUNE AL 31.12.2023	Euro 0

L'occasione è gradita per porgere cordiali saluti.

Il Segretario Consorziale
F.to Dott.ssa Michela De Vidi

COMUNE DI MONFUMO

PROVINCIA DI TREVISO

Via Chiesa Monfumo, 12 – 31010 MONFUMO

Tel. 0423/545068
Fax 0423/545060

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

PROT. N. PEC/24

Spett.le
GAL DELL'ALTA MARCA TREVIGLIANA
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 2024.

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 31.12.2023 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Monfumo e il GAL DEL'ALTA MARCA TREVIGIANA.

Monfumo, 28 febbraio 2024.

IL REVISORE DEI CONTI
Milani dott. Michele

IL SEGRETARIO COMUNALE
Responsabile *ad interim* Area Economico-Finanziaria
Simonetto dott.ssa Mirka

Comune di Monfumo prot. n. 0000718 del 08-02-2024 arrivo

Prot. n. 27/24

Solighetto, 08 Febbraio 2024

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 31/12/2023

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, (ora abrogato con il D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.): verifica crediti e debiti reciproci tra enti locali e società partecipate, al 31/12/2023 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

COMUNE DI MONFUMO

PROVINCIA DI TREVISO

Via Chiesa Monfumo, 12 – 31010 MONFUMO

Tel. 0423/545068
Fax 0423/545060

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

PROT. N. PEC/24

Spett.le
VIVERACQUA SCARL
Lungadige Galtarossa, 8
37133 VERONA

Trasmissione a mezzo PEC: segreteria@pec.viveracqua.it

OGGETTO: verifica dei crediti e dei debiti reciproci con enti pubblici partecipati. Anno 2023.

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 31.12.2023 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Monfumo e la società VIVERACQUA SCARL.

Monfumo, 28 febbraio 2024.

IL REVISORE DEI CONTI
Milani dott. Michele

IL SEGRETARIO COMUNALE
Responsabile *ad interim* Area Economico-Finanziaria
Simonetto dott.ssa Mirka

VIVERACQUA
GESTORI IDRICI DEL VENETO

Ai Sig.ri
Soci
e a tutte le Amministrazioni Comunali
interessate

Loro Sedi tramite PEC e
pubblicazione sul sito istituzionale Viveracqua.it

Rif: AG

Oggetto: Nota informativa di verifica dei debiti e crediti reciproci ai sensi dell'art.11, comma 6, lettera J) del d.lgs. 118/2011 – Rendiconto esercizio 2023

In relazione alle richieste che i Comuni soci dei Gestori del Servizio Idrico Integrato che detengono partecipazioni in Viveracqua Scarl stanno ponendo in merito alla nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci da allegare al rendiconto della gestione (in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j del D. lgs. 118/2011), con riferimento agli enti strumentali e alle società partecipate e controllate, la presente per comunicare che alla data del 31.12.2023 la scrivente non vanta alcun credito e non ha in pendenza alcun debito nei confronti delle Amministrazioni Comunali che detengono partecipazioni nelle Società Partecipate nostre Socie.

La presente si assevera su richiesta degli interessati e per gli obblighi di legge.

Distinti saluti

Il Presidente

Monica Manto

MONICA
MANTO
06.02.2024
14:15:47
GMT+01:00

VIVIAN
GIANFRANCO
08.02.2024
08:18:12
GMT+00:00

VIVERACQUA SCARL Società Consortile a responsabilità limitata
Capitale sociale i.v. Euro 105.134 – P.IVA, CF e n. di iscrizione al Registro Imprese di Verona: 04042120230 – REA 387036/VR
Sede Legale e Amministrativa: Lungadige Galtarossa 8, 37133 VERONA
Unità locale: Via C. Colombo 29/A, 35043 Monselice (PD)
Fax: +39 045 8677468 – **Mail**: info@viveracqua.it – **PEC**: segreteria@pec.viveracqua.it

COMUNE DI MONFUMO

PROVINCIA DI TREVISO

Via Chiesa Monfumo, 12 – 31010 MONFUMO

Tel. 0423/545068
Fax 0423/545060

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

PROT. N. PEC/24

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 2023.

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 31.12.2023 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Monfumo ed il CONSIGLIO DI BACINO PRIULA.

Monfumo, 28 febbraio 2024.

IL REVISORE DEI CONTI
Milani dott. Michele

IL SEGRETARIO COMUNALE
Responsabile *ad interim* Area Economico-Finanziaria
Simonetto dott.ssa Mirka

COMUNE DI MONFUMO

PROVINCIA DI TREVISO

Via Chiesa Monfumo, 12 – 31010 MONFUMO

Tel. 0423/545068
Fax 0423/545060

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

PROT. N. PEC/24

Spett.le
CONTARINA SPA
Via Vittorio Veneto, 6
31027 LOVADINA DI SPRESIANO - TV

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

OGGETTO: verifica dei crediti e dei debiti reciproci con enti pubblici partecipati. Anno 2023.

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 31.12.2023 non sussistono né crediti né debiti reciproci tra il Comune di Monfumo e la società CONTARINA SPA.

Monfumo, 28 febbraio 2024.

IL REVISORE DEI CONTI
Milani dott. Michele

IL SEGRETARIO COMUNALE
Responsabile *ad interim* Area Economico-Finanziaria
Simonetto dott.ssa Mirka

PRIULA
CONSIGLIO DI BACINO
DI TREVISO

Fontane di Villorba,

Consiglio Bacino Priula
Ufficio Protocollo
N.0001526 11/04/2024
Tit:1.7 U

PROTOCOLLO

SPETT.LE

COMUNE DI MONFUMO
VIA CHIESA, 12
31010 MONFUMO TV

c.a. **Responsabile Settore Finanziario**

RESP. PROCEDIMENTO Paolo Contò

SPED. **PEC**

CONSIGLIO DI BACINO PRIULA
Protocollo N.0002019 del 11-04-2024 Arrivo
Consiglio Bacino Priula
Protocollo N.0001526/2024 del 11/04/2024 U
Comune di Monfumo Prot. n.

OGGETTO: RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO COMUNALE - VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI AL 31/12/2023.

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 31/12/2023 **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

Comune di Monfumo prot. n. 0002019 del 11-04-2024 arrivo

PROSPETTO CREDITI / DEBITI AL 31.12.2023

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 2023 nonchè i crediti per fatture da emettere e debiti per fatture da ricevere di competenza 2023.

Asseverazione da parte dell'organo revisore

COGNOME E NOME	FIRMA	DATA
Dott.ssa Annarita FAVA		20/03/2024

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

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

Building a better working world

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE COMUNE DI MONFUMO E LA SOCIETÀ PARTECIPATA DA PARTE DEL CONSIGLIO DI BACINO PRIULA CONTARINA S.P.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Al Consiglio di Amministrazione della
Contarina S.p.A. Società partecipata dal Consiglio di Bacino Priula

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Contarina S.p.A. con il comune di Monfumo (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023, 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 2023 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.

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.

Treviso, 9 aprile 2024

EY S.p.A.

Maurizio Rubinato
(Revisore legale)

CONTARINA SPA

PROSPETTO CREDITI E DEBITI NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI MONFUMO AL 31/12/2023

PROSPETTO CREDITI / DEBITI AL 31.12.2023

CONTARINA

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

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

NOTA ESPLICATIVA

Il prospetto dei saldi a credito e debito di Contarina S.p.A. nei confronti dell'azionista Comune di MONFUMO Socio della controllante Consiglio di Bacino Priula al 31 dicembre 2023 (in seguito il "Prospetto"), 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 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 2023.

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 2023 ed il processo 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 2023 o ad eventuali importi a conguaglio. La mancata inclusione deriva dall'impossibilità di stimare con precisione gli importi di tali partite alla data di redazione del Prospetto stesso.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2023 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 di Contarina S.p.A.
I crediti e 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 che, l'attività di revisione legale esterna, per il triennio 2023 2025 è stata affidata dalla Assemblea Soci alla Società EY S.p.a. ai sensi del D. Lgs 27 gennaio 2010, n.39, alla quale è stato richiesto di sottoporre a revisione anche il Prospetto.

Spresiano, lì 08.04.2024

Contarina S.p.A.
Il Direttore Generale
Michele Rasera