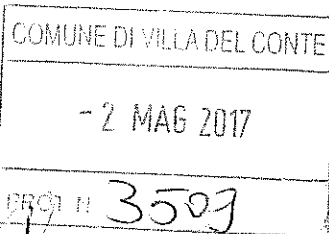


# Deloitte



Deloitte & Touche S.p.A.  
Via N. Tommaseo, 78/C int. 3  
35131 Padova  
Italia

Tel: +39 049 7927911  
Fax: +39 049 7927979  
www.deloitte.it

VISTO IL SINDACO

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE  
SUL PROSPETTO DI RIEPILOGO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI  
TRA IL COMUNE DI VILLA DEL CONTE 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 Villa del Conte**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e a debito della Etra S.p.A. con il Comune di Villa del Conte (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2016, 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 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 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 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.

Ancora Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Catania Genova Milano Napoli Padova Palermo Parma Pavia Roma Torino Trento Verona

Scelto Legale: Via Tommaso, 25 - 36144 Verona | Capitale Sociale: Euro 10.329.749 00 iv.  
Codice Fiscale/Registro delle Imprese n. 02649550214 - P.I.A. n. 02649550214 - P.I.A. n. 02649550214

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le numerose firm aderenti al suo network e le entità a esse correlate. DTTL e ciascuna delle sue member firm sono entità giuridicamente separate e indipendenti tra loro. DTTL (definita anche "Deloitte Group") non fornisce servizi ai suoi clienti, ma agisce in collaborazione completa relativa alla esecuzione delle strutture legali di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm aderenti.

© Deloitte & Touche S.p.A.

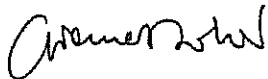
## **Giudizio**

A nostro giudizio, il Prospetto della Etra 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 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 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 Villa del Conte.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



**Gianna Adami**  
Socio

Padova, 28 aprile 2017



Allegato alla relazione della società di revisione

Informativa ai sensi del DL 23.06.2011, n.118 art. 11, comma 6, lettera 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 31/12/16  
COMUNE DI VILLA DEL CONTE

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
<b>CREDITI</b>					
Fatture da emettere	5.231,80		5.231,80		
Credito per importi riconosciuti dal MIUR al Comune per servizio di raccolta, recupero e smaltimento dei rifiuti nelle frazioni scolastiche					
<b>DEBITI</b>					
		2.589,04	2.589,04		
<b>TOTALE AL 31/12/2016</b>	<b>5.231,80</b>	<b>2.589,04</b>	<b>7.820,84</b>	<b>0,00</b>	

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 dei servizi rifiuti

Vigonza, 16/03/2017

Il Responsabile Amministrazione Finanza e Controllo  
Eraldo Zanotti

Direttore Generale  
Angelo Bacchini

IL REVISORE DEI CONTI  
Dott. Nicola Castegnaro

Justo



# CONSIGLIO DI BACINO BRENTA

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

Prot. n.

Cittadella, 16/03/2017

0000416/17 - 16/03/2017

Consiglio di Bacino Brenta



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

Trasmessa solo via 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 2016, 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 Manfon



IL DIRETTORE

D.ssa Giuseppina Cristofani

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Nicola Castegnaro

Rif.: Consiglio di Bacino Brenta/AA  
Adempimenti ex art. 4 e 5 - Legge 241/1990  
Responsabile di procedimento D.ssa Giuseppina Cristofani  
(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)