

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 4, DEL D.L. N. 95/2012 (CONVERTITO IN LEGGE N. 135/2012)

Riepilogo crediti e debiti al 31/12/16  
 COMUNE DI SAN PIETRO IN GU / ETRA S.P.A.

DESCRIZIONE	ETRA SPA		COMUNE DI SAN PIETRO IN GU		ANNOTAZIONI
	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	
<b>CREDITI</b>					
Crediti per importi riconosciuti dal MIUR al Comune per servizio di raccolta, recupero e smaltimento dei rifiuti nelle Istituzioni scolastiche	2.080,08	0,00	0,00	0,00	al netto dell'imposta Provinciale e di bollo
<b>DEBITI</b>					
Debiti per fatture da ricevere contributo MIUR per servizio di raccolta, recupero e smaltimento rifiuti nelle Istituzioni scolastiche	0,00	0,00	2.080,08	0,00	al netto dell'imposta Provinciale
	<b>2.080,08</b>		<b>2.080,08</b>		

San Pietro in Gu, 19/04/2017



Il Responsabile del Servizio Finanziario  
 Claudio Dona

*[Handwritten signature]*

Il Revisore Unico  
 Edoardo Colli

*[Handwritten signature]*



Allegato alla relazione della società di revisione

Informativa ai sensi del DL 23.06.2011, n.118 art. 11, comma 6, lettere 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 SAN PIETRO IN GU

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>					
Credito per importi riconosciuti dal MIUR al Comune per servizio di raccolta, recupero e smaltimento dei rifiuti nelle Istituzioni scolastiche	2.080,08		2.080,08		
<b>DEBITI</b>					
<b>TOTALE AL 31/12/2016</b>	<b>2.080,08</b>	<b>0,00</b>	<b>2.080,08</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 del servizio rifiuti

Vigonza, 13/03/2017

Il Responsabile Amministrazione Finanza e Controllo  
Enrico Lenzi

Il Direttore Generale  
Maurizio Bacchin

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE  
SUL PROSPETTO DI RIEPILOGO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI  
TRA IL COMUNE DI SAN PIETRO IN GU 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 San Pietro in Gu**

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 San Pietro in Gu (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.

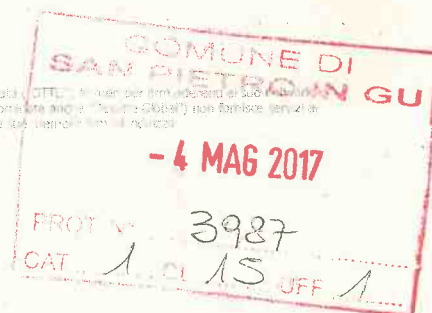
Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Autonomia San Giorgio Bolognese Clesio Cividale Friulano Gemonio Piave Sagorè Padovano Palmanova Pavia Ronchi Terno Tezzele Verona

Sede Legale: Via Torrona, 21 - 35131 Padova I - Capitale Sociale: Euro 20.328.230,00 i.v.  
Codice Fiscale: Registro delle Imprese Padova n. 03049790156 - R.E.A. Milano n. 172033 | Partita IVA IT 03049590156

Il nome Deloitte è marchio e tutti i più delle attività del Gruppo Deloitte Touche Tohmatsu e dei suoi membri, della società inglese a responsabilità limitata "DTTL", di cui non per fini di essere il suo unico membro le attività a esse correlate. DTTL è ciascuna delle sue filiali per fini legali ed è qualificata come società e indipendente tra loro. DTTL (denominata anche "Deloitte Global") non fornisce servizi ai clienti. Si consiglia di leggere l'informativa completa (link) alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue filiali in tutti i paesi su [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).

© Deloitte & Touche S.p.A.



Giudice

## **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 San Pietro in Gu.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



**Gianna Adami**  
Socio

Padova, 28 aprile 2017