



COMUNE DI POLCENIGO

Provincia di Pordenone



Piazza Plebiscito, 1
33070 Polcenigo (PN)

Tel 0434/74001
Fax 0434/748977

COD. FISC./P.IVA: 00194820932

Sito Internet: www.comune.polcenigo.pn.it

P.E.C.: comune.polcenigo@certgov.fvg.it

Comune di Polcenigo

Il Revisore Unico

Verifica debiti e crediti reciproci tra l'Ente e gli organismi partecipati di cui all'art. 11, comma 6, lett. j, d.lgs. n. 118/2011

Vista la nota allegata ricevuta dall'organismo partecipato ATAP SPA
si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2019 indicati nella stessa **non trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **non corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2019 del Comune di Polcenigo:

Residui attivi (crediti) non risultanti nel bilancio del Comune di Polcenigo

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
2019	3°	Dividendi	23.920,00	SI
TOTALE			23.920,00	

Residui passivi (debiti) non risultanti nel bilancio del Comune di Polcenigo

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
TOTALE				

- i crediti al 31/12/2019 indicati nella stessa **non trovano riferimento** nel bilancio, residui attivi, del Comune per i seguenti motivi: *comunicazione in corso di 2019 di imputazione e liquidazione nell'anno 2020.*

Con riferimento ai punti precedenti si invita l'ente ad assumere 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 e di valutare l'impatto di tali differenze già in sede di rendiconto 2019.

Data 16.07.2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Dott.ssa Sara Pigat)

Il Revisore Unico
(Dott.ssa Rafaella Bellitto)



Spettabile
Amm.ne Comunale di Polcenigo
Piazza Plebiscito, 1
33070 Polcenigo (PN)

Data e protocollo attribuiti dal sistema informatico

Oggetto: Adempimenti di cui all'art. 6 comma 4 D.L. 95/2012- Crediti/Debiti al 31.12.2019

Il sottoscritto NARCISO GASPARDO, nato a Pordenone il 03.12.1953, residente a Cordenons (PN) Via Pasch n. 34 avente codice fiscale GSPNCS53T03G888F in qualità di Presidente e Legale Rappresentante della società ATAP S.p.A. con sede legale a Pordenone in Via Candiani, 26 avente partita I.V.A. 00188590939 - C.F. 00188590939, con la presente,

DICHIARA CHE

i saldi dei Crediti/Debiti della società verso il Comune di Polcenigo alla data del 31.12.2019 sono i seguenti:

Crediti

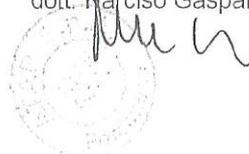
Totale	€ 0,00
--------	--------

Debiti

Totale	€ 23.920,00
--------	-------------

come risulta da estratto conto allegato.

ATAP S.p.A.
Presidente
dott. Narciso Gaspardo



ASSEVERAZIONE

Il sottoscritto Dott. Andrea Martini, in qualità di Presidente del Collegio Sindacale di Atap S.p.A., assevera, in ottemperanza all'art. 6 c. 4 del D.L. 95/2012, che i saldi dei Crediti/Debiti alla data del 31.12.2019 riportati nella dichiarazione di cui sopra corrispondono alle risultanze delle scritture contabili di Atap S.p.A.

Presidente del Collegio Sindacale
Dott. Andrea Martini

AMM.NE COMUNALE DI POLCENIGO
PIAZZA PLEBISCITO, 1
33070 POLCENIGO (PN)

ESTRATTO CONTO AL 31.12.2019

CREDITI ATAP SPA VERSO IL COMUNE DI POLCENIGO AL 31.12.2019

Data registrazione	Data doc.	n° doc.	Causale	Scadenza	dare	avere
codice cliente: 94						
					0,00	0,00
			Saldo estratto conto cliente al 31.12.19		0,00	

DEBITI ATAP SPA VERSO IL COMUNE DI POLCENIGO AL 31.12.2019

Data registrazione	Data doc.	n° doc.	Causale	Scadenza	dare	avere
codice fornitore: 831						
					0,00	0,00
			Saldo estratto conto fornitore al 31.12.19		0,00	

1) Debiti Atap Spa verso Comune di Polcenigo per distribuzione di riserve 2019 € 23.920,00.





COMUNE DI POLCENIGO

Provincia di Pordenone



Piazza Plebiscito, 1
33070 Polcenigo (PN)

Tel 0434/74001
Fax 0434/748977

COD. FISC./P.IVA: 00194820932

Sito Internet: www.comune.polcenigo.pn.it

P.E.C.: comune.polcenigo@certgov.fvg.it

Comune di Polcenigo

Il Revisore Unico

Verifica debiti e crediti reciproci tra l'Ente e gli organismi partecipati di cui all'art. 11, comma 6, lett. j, d.lgs. n. 118/2011

Vista la nota allegata ricevuta dall'organismo partecipato AMBIENTE SERVIZI SPA si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2019 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2019 del Comune di Polcenigo:

Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Polcenigo

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
TOTALE				

Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Polcenigo

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
2019	1°	Fattura dicembre 2019	30.736,19	SI
TOTALE			30.736,19	

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2019 indicati nella stessa **non trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **non corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2019 del Comune di Polcenigo:

Residui attivi (crediti) non risultanti nel bilancio del Comune di Polcenigo

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
2019	3°	Crediti per fattura da emettere (consuntivo servizio 2019)	9.513,75	SI
TOTALE			9.513,75	



COMUNE DI POLCENIGO

Provincia di Pordenone



Piazza Plebiscito, 1
33070 Polcenigo (PN)

Tel 0434/74001
Fax 0434/748977

COD. FISC./P.IVA: 00194820932

Sito Internet: www.comune.polcenigo.pn.it

P.E.C.: comune.polcenigo@certgov.fvg.it

Residui passivi (debiti) non risultanti nel bilancio del Comune di Polcenigo

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
2019	1°	Fattura da emettere (servizi aggiuntivi 2019)	1.357,17	SI
TOTALE			1.357,17	

- i crediti al 31/12/2019 indicati nella stessa **non trovano riferimento** nel bilancio, residui attivi, del Comune per i seguenti motivi: *comunicazione pervenuta oltre i termini di istruttoria.*
- i debiti al 31/12/2019 indicati nella stessa **non trovano riferimento** nel bilancio, residui passivi, del Comune per i seguenti motivi: *comunicazione pervenuta oltre i termini di istruttoria.*

Con riferimento ai punti precedenti si invita l'ente ad assumere 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 e di valutare l'impatto di tali differenze già in sede di rendiconto 2019.

Data 16.07.2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Dott.ssa Sara Pigat)

Il Revisore Unico
(Dott.ssa Rafaella Bellitto)

Ambiente Servizi S.p.A.

Relazione della società di revisione indipendente sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Polcenigo e la società partecipata Ambiente Servizi S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE DI POLCENIGO E LA SOCIETÀ PARTECIPATA AMBIENTE SERVIZI SPA PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Al Consiglio di Amministrazione della Ambiente Servizi S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Ambiente Servizi S.p.A. con il Comune di Polcenigo (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2019 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 Ambiente Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2019 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 del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e 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 Polcenigo.

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 nello stesso Prospetto, e, nei termini previsti dalla legge, 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.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

MILANO ROMA TORINO PADOVA GENOVA BRESCIA

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 internazionale (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;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente;
- 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 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.

Padova, 11/06/2020
Crowe AS SpA
Socio

(Sabrina Rigo)



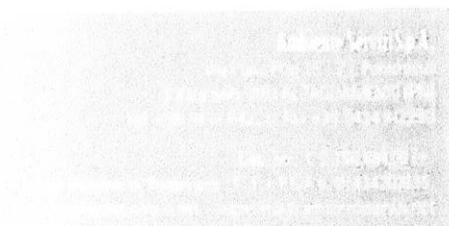
PROSPETTO – ALLEGATO AD ASSEVERAZIONE

COMUNE DI POLCENIGO

	importo
crediti per fatture emesse e non incassate	30.736,19 €
debiti per note accredito emesse e non rimborsate	0,00 €
crediti per fatture da emettere (consuntivo 2019)	0,00 €
debiti per note accredito da emettere (consuntivo 2019)	-9.513,75 €
crediti per spese anticipate per c/Comune	0,00 €
crediti per fatture da emettere (aggiuntivi 2019)	1.357,17 €
debiti per note accredito da emettere (aggiuntivi 2019)	0,00 €
debiti per fatture ricevute e non saldate	0,00 €
debiti per fatture da ricevere (competenze 2019)	0,00 €
debiti per riversamenti	0,00 €
debiti per oneri accessori addebitati agli utenti nelle cartelle	0,00 €
debiti per riversamenti incassi Equitalia	0,00 €
crediti per diff. tariffarie art.14 conv. Tia*	0,00 €
debiti per diff. tariffarie art.14 conv. Tia**	0,00 €

* importi non immediatamente erogabili in quanto soggetti al termine del periodo prescrizioneale

**importi non immediatamente esigibili in quanto soggetti al termine del periodo prescrizioneale



COMUNE DI POLCENIGO

Provincia di Pordenone



Piazza Plebiscito, 1
33070 Polcenigo (PN)

Tel 0434/74001
Fax 0434/748977

COD. FISC./P.IVA: 00194820932

Sito Internet: www.comune.polcenigo.pn.it

P.E.C.: comune.polcenigo@certgov.fvg.it

Comune di Polcenigo

Il Revisore Unico

Verifica debiti e crediti reciproci tra l'Ente e gli organismi partecipati di cui all'art. 11, comma 6, lett. j, d.lgs. n. 118/2011

Vista la nota allegata ricevuta dall'organismo partecipato HYDROGEA SPA

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2019 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2019 del Comune di Polcenigo:

Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Polcenigo

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
2019	3°	Fatture da ricevere (mutui 2019)	36.356,14	SI
TOTALE			36.356,14	

Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Polcenigo

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
2019	1°	Fatture servizio idrico 2019	1.134,00	SI
TOTALE			1.134,00	

Data 16.07.2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Dott.ssa Sara Pigat)

Il Revisore Unico
(Dott.ssa Rafaella Bellitto)



Building a better
working world

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

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

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

Al Consiglio di Amministrazione della
HydroGEA S.p.A., Società partecipata dal Comune di Polcenigo

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della HydroGEA S.p.A. con il Comune di Polcenigo (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2019, 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 della HydroGEA S.p.A. al 31 dicembre 2019 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 del Code of Ethics for Professional Accountants (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 Polcenigo. 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.



Building a better
working world

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

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;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;



Building a better
working world

- 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, 27 aprile 2020

EY S.p.A.

Maurizio Rubinato
(Revisore Legale)



PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DELLA HYDROGEA S.P.A. NEI CONFRONTI DELL'AZIONISTA COMUNE DI POLCENIGO AL 31 DICEMBRE 2019

Premessa

Il prospetto dei saldi a credito e debito della HydroGEA S.p.A. nei confronti dell'azionista Comune di Polcenigo al 31 dicembre 2019 (in seguito il "Prospetto"), è stato predisposto dagli Amministratori della HydroGEA 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 Polcenigo, 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 Polcenigo, 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 2019.

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 2019 ed il processo amministrativo di chiusura del bilancio non risulta essere ancora completato.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2019 verso il Comune di Polcenigo e Note esplicative

I dati rappresentati nel Prospetto sono stato determinati in coerenza alle disposizioni dei principi contabili nazionali che regolano la predisposizione del bilancio d'esercizio di HydroGEA 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 HydroGEA 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.

Pordenone, 27/04/2020

HydroGEA SpA
Il Presidente
Giovanni De Lorenzi

HydroGEA spa

33170 Pordenone – Piazzetta del Portello, 5

Cap. Soc. 2.227.070,00 euro i.v. – c.f., p.i. e numero reg. imprese 01683140931

tel +39 0434 50 64 11 fax +39 0434 52 32 57 e-mail info@hydrogea-pn.it PEC hydro@pec.hydrogea-pn.it

www.hydrogea-pn.it

Comune di Polcenigo
Saldi creditori e debitori al 31/12/2019

	Nostro credito (Vostro debito)	Nostro debito (Vostro credito)
• saldo Utente per bollette consumo idrico emesse *	€ 641,48	
• saldo Cliente per fatture emesse *		
• saldo per bollette consumo idrico da emettere ** (stima)	€ 492,52	
• saldo per fatture da emettere **		
• saldo Fornitore per fatture ricevute *		
• saldo per fatture da ricevere **		€ 36.356,14
o mutui 2019	€ 36.356,14	
TOTALI	€ 1.134,00	€ 36.356,14

Si evidenzia che non è stato possibile quantificare la voce "saldo per bollette consumo idrico da emettere" per le utenze di compenza dell'amministrazione comunale, non comunicate alla Scrivente, che sono in fase di controllo e verifica.

La società si riserva, una volta verificati i dati, di calcolare e fatturare il pregresso, non prescritto ai sensi di legge.

Pordenone, 27 aprile 2020

HydroGEA S.P.A.

Il Presidente

Giovanni De Lorenzi



* importi netti da liquidare

** importi iva esclusa



COMUNE DI POLCENIGO

Provincia di Pordenone



Piazza Plebiscito, 1
33070 Polcenigo (PN)

Tel 0434/74001
Fax 0434/748977

COD. FISC./P.IVA: 00194820932

Sito Internet: www.comune.polcenigo.pn.it

P.E.C.: comune.polcenigo@certgov.fvg.it

Comune di Polcenigo

Il Revisore Unico

Verifica debiti e crediti reciproci tra l'Ente e gli organismi partecipati di cui all'art. 11, comma 6, lett. j, d.lgs. n. 118/2011

Vista la nota allegata ricevuta dall'organismo partecipato LIVENZA SERVIZI MOBILITA' SRL

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2019 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2019 del Comune di Polcenigo:

Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Polcenigo

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
TOTALE				

Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Polcenigo

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
2019	1°	Fatture saldo servizi 2019	16.046,51	SI
TOTALE			16.046,51	

Data 16.07.2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Dott.ssa Sara Pigat)

Il Revisore Unico
(Dott.ssa Rafaella Bellitto)

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE DELLA SOCIETA'

sulla situazione dei crediti e debiti reciproci al 31/12/2019
tra il Comune di Polcenigo e la società partecipata Livenza Servizi Mobilità SRL
per le finalità previste dall'art 11, comma 6, lettera j)
del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118

All'Amministratore Unico
della **Livenza Servizi Mobilità srl**

E' stata svolta la revisione contabile dell'allegata documentazione attestante i crediti e debiti reciproci tra il Comune di Polcenigo e società partecipata Livenza Servizi Mobilità Srl al 31 dicembre 2019, secondo le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

La documentazione è stata messa a disposizione dall' Amministratore dott. Raul Pietrini della Livenza Servizi Mobilità Srl.

Responsabilità dell'amministratore per il prospetto

L'Amministratore è responsabile per la redazione della contabilità in conformità ai criteri previsti dalla normativa vigente, e per quella parte del controllo interno che si ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di prospetti contabili che non contenga errori significativi dovuti a frodi e a comportamenti o ad eventi non intenzionali.

Responsabilità del revisore legale dei conti

È la responsabilità del revisore legale dei conti di esprimere un giudizio sulla documentazione contabile fornita sulla base della revisione contabile.

La revisione contabile è stata svolta in conformità dei principi di revisione internazionale.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi provativi a supporto degli importi e delle informazioni contenute negli allegati.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi della contabilità 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 della tenuta della contabilità dell'impresa al fine di definire le procedure di revisione appropriate, e per non esprimere un giudizio dell'efficacia del giudizio del controllo interno dell'impresa.

La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuare dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del prospetto nel suo complesso.

Si ritiene di aver acquisito elementi provativi sufficiente e appropriati su cui basare il proprio giudizio.

Giudizio

Al giudizio della scrivente, i saldi a credito e a debito tra il Comune di Polcenigo e società partecipata Livenza Servizi Mobilità Srl al 31 dicembre 2019 (All. n.1 e All. n.2), risultano conformi e corrispondenti a quanto è stato riportato nel Bilancio chiuso al 31/12/2019 della partecipata Livenza Servizi Mobilità Srl.

Asseverazione del revisore legale

La sottoscritta Dott.ssa Gabriella Da Ros, in qualità di Revisore Unico dei Conti della Società partecipata Livenza Servizi Mobilità Srl, in ottemperanza all'art. 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che il saldo dei crediti/debiti reciproci risultanti alla data del 31/12/2019 dalla documentazione fornita, ovvero scheda mastro Cliente "Comune di Polcenigo" e fattura fiscale n.148 del 23/12/2019 della Società Livenza Servizi Mobilità Srl nei confronti del Comune di Polcenigo trovano perfetta rispondenza con il Bilancio al 31/12/2019 della Società.

Sacile, lì 14 luglio 2020

IL REVISORE UNICO DEI CONTI
Dott.ssa Gabriella Da Ros



Allegati:

- 1 - Scheda Mastro Contabile Cliente "Comune di Polcenigo" della Società Livenza Servizi Mobilità Srl
- 2 - Fattura Fiscale di Vendita n. 148 del 23/12/2019 emessa dalla Società Livenza Servizi Mobilità Srl nei confronti del Comune di Polcenigo

Cedente/prestatore (fornitore) Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01318780309 Codice fiscale: 01318780309 Denominazione: LIVENZA SERVIZI MOBILITA' SRL a Socio Unico Regime fiscale: RF01 (ordinario) Indirizzo: Via Mazzini,11 Comune: SACILE Provincia: PN Cap: 33077 Nazione: IT Telefono: +39 04347372 Email: livenza.servizi.mobilita@pec.it Terzo Intermediario o Soggetto Emittente Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01318780309 Codice fiscale: 01318780309 Denominazione: LIVENZA SERVIZI MOBILITA' S.r.l.	Cessionario/committente (cliente) Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00194820932 Codice fiscale: 00194820932 Denominazione: COMUNE DI POLCENIGO Indirizzo: Piazza Plebiscito n. 1 Comune: POLCENIGO Provincia: PN Cap: 33070 Nazione: IT
--	--

Tipologia documento	Art. 73	Numero documento	Data documento	Codice destinatario
TD01 (fattura)		2019 2 148 PA	23-12-2019	ZZG807

Causale
Fattura Cliente

Cod. articolo	Descrizione	Quantità	Prezzo unitario	UNI	Sconto o magg.	%IVA	Prezzo totale
	Prestazioni gestione demanio Polcenigo		11.258,75			22,00	11.258,75
	Prestazioni gestione segnaletica - affidamento "in house" come da determina n. 193 del 09/08/2019		4.787,76			22,00	4.787,76

RIEPILOGHI IVA E TOTALI					
esigibilità iva / riferimenti normativi	%IVA	Spese accessorie	Arr.	Totale imponibile	Totale imposta
§ (scissione dei pagamenti) 22% - GENERICO	22,00			16.046,51	3.530,23
Importo bollo		Sconto/Maggiorazione	Arr.	Totale documento	
				19.576,74	

Modalità pagamento	Dettagli	Scadenze	Importo
MP05 Bonifico	IBAN IT62N0890464990022000000647 ABI 08904 CAB 64990 BIC CCRITIT2PRE BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DELLE PREALPI - SOCIE	Data termine 31-12-2019 31gg Data scadenza 31-01-2020	16.046,51

Allegati:

- 2019 12 contabilità segnaletica verticale Polcenigo dicembre sal segnaletica dicembre
- 2019 12 contabilità strade bianche Polcenigo dicembre 2019 Sal demanio dicembre