



COMUNE DI MIRA

Città Metropolitana di Venezia

SETTORE 2 PROGRAMMAZIONE, CONTROLLO, RISORSE ECONOMICHE

NOTA INFORMATIVA EX ART. 6, C. 4, D.L. 95/2012

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, 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.

Con la presente nota si comunica che i debiti ed i crediti risultanti al 31/12/2022 dalle scritture contabili di questo Comune nei confronti della Società ACTV Spa sono quelli di seguito riportati, **riconciliati positivamente** con i dati comunicati dalla Società di cui alla nota ns. prot. 9607 del 27.02.2023.

CREDITI del Comune v/ACTV Spa	DEBITI ACTV Spa v/Comune
0	€ 0
Differenze: --	

DEBITI del Comune v/ACTV Spa	CREDITI ACTV Spa v/Comune
0	€ 0
Differenze: --	

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Mira, lì 21/03/2023

Il Responsabile Finanziario ad interim
Dott. Guido PIRAS

SI ASSEVERA:

PER LA SOCIETÀ ACTV SPA:

L'Organo di Revisione

IL PRESIDENTE

del Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Mira

Rag. Marco BOGONI

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
SUL PROSPETTO DI RIEPILOGO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI
TRA IL COMUNE DI MIRA E LA SOCIETÀ PARTECIPATA ACTV S.P.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL
DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118**

**Al Consiglio di Amministrazione della
ACTV S.p.A., Società partecipata dal Comune di Mira**

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della ACTV S.p.A. con il Comune di Mira (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2022, 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 ACTV S.p.A. al 31 dicembre 2022 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 Mira. 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.

Ancona Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova Parma Roma Torino Treviso Udine Verona

Sede Legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano | Capitale Sociale: Euro 10.328.220,00 i.v.

Codice Fiscale/Registro delle Imprese di Milano Monza Brianza Lodi n. 03049560166 - R.E.A. n. MI-1720239 | Partita IVA: IT 03049560166

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member 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 (denominata anche "Deloitte Global") non fornisce servizi ai clienti. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about.

© Deloitte & Touche S.p.A.

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.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Cristiano Nacchi
Socio

Padova, 4 aprile 2023

**PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DI ACTV S.P.A. NEI CONFRONTI
DELL'AZIONISTA COMUNE DI MIRA AL 31 DICEMBRE 2022**

Crediti al 31.12.2022	-
Debiti al 31.12.2022	-

**NOTA ESPLICATIVA AL PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DI ACTV S.P.A. NEI
CONFRONTI DELL'AZIONISTA COMUNE DI MIRA AL 31 DICEMBRE 2022**

Finalità della redazione del prospetto

Il prospetto dei saldi a credito e debito di Actv S.p.A. nei confronti dell'azionista COMUNE DI MIRA al 31 dicembre 2022 (in seguito il "Prospetto"), è stato predisposto dagli Amministratori di Actv S.p.A. (in seguito gli "Amministratori") per le finalità previste dall'ex art. 11 comma 6 lettera j D.Lgs. n.118/2011.

Criteri contabili adottati per la redazione 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 2022.

I dati rappresentati nel Prospetto sono stati determinati in coerenza alle disposizioni del Codice Civile che regolano la predisposizione del bilancio d'esercizio, integrate dai principi contabili nazionali approvati dall'O.I.C. (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 sono comprensivi dell'IVA, se applicabile alle transazioni che li hanno originati.

Dott. Mauro L. Valenti
Direttore Amministrazione, Finanza e Controllo
(F.to digitalmente)

Venezia, 04.04.2023



COMUNE DI MIRA

Città Metropolitana di Venezia

SETTORE 2 PROGRAMMAZIONE, CONTROLLO, RISORSE ECONOMICHE

NOTA INFORMATIVA EX ART. 6, C. 4, D.L. 95/2012

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, 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.

Con la presente nota si comunica che i debiti ed i crediti risultanti al 31/12/2022 dalle scritture contabili di questo Comune nei confronti del Consiglio di Bacino Laguna di Venezia sono quelli di seguito riportati, **riconciliati positivamente** con i dati comunicati dall'Ente e controfirmati dall'Organo di Revisione nella persona del Dr. Claudio Sernagiotto, con nota ns. prot. 9143 del 23.02.2023 che si allega in copia alla presente a formarne parte integrante.

CREDITI del Comune v/Consiglio di Bacino Laguna di Venezia	DEBITI Consiglio di Bacino Laguna di Venezia v/Comune
0	€ 0
Differenze: --	

DEBITI del Comune v/Consiglio di Bacino Laguna di Venezia	CREDITI Consiglio di Bacino Laguna di Venezia v/Comune
0	€ 0
Differenze: --	

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Mira, lì 21/03/2023

Il Responsabile Finanziario ad interim
Dott. Guido PIRAS

IL PRESIDENTE

del Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Mira

Rag. Marco BOGONI

Venezia, 16/01/2023

Fascicolo n. 05/2023 (*citare sempre nella corrispondenza*)

Resp. Procedimento: ing. Massimiliano Campanelli

Resp. Istruttoria: Dott. Marco Tabacchi

Inviata a mezzo di: PEC

Ai Comuni del Consiglio di Bacino Laguna di Venezia
C.a. ai Responsabili dell'Ufficio Ragioneria

OGGETTO: Adempimenti di cui all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.
Attestazione assenza posizioni debitorie/creditorie.

In riferimento all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, sulla scorta delle risultanze contabili al 31/12/2022, si attesta che il Consiglio di Bacino non presenta posizioni debitorie/creditorie nei confronti dei Comuni destinatari della presente.

Distinti saluti.

Il Direttore

Ing. Massimiliano Campanelli

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i.; e norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

L'organo di Revisione Contabile

Dott. Claudio Sernagiotto

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i.; e norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Per informazioni:
Dott. Marco Tabacchi
Ufficio Amministrazione
Tel. 041 5040793

Consiglio di Bacino Laguna di Venezia
Via Pepe, 102 - 30172 Mestre – VENEZIA
Tel. 041 5040 793

e-mail: info@consigliodibacinov.it
pec: consigliodibacinov@pec.it
website: www.consigliodibacinov.it
cod. fiscale: 94049070272

E-mail: m.tabacchi@consigliodibacinolv.it

Consiglio di Bacino Laguna di Venezia
Via Pepe, 102 - 30172 Mestre – VENEZIA
Tel. 041 5040 793

e-mail: info@consigliodibacinolv.it
pec: consigliodibacinolv@pec.it
website: www.consigliodibacinolv.it
cod. fiscale: 94049070272



COMUNE DI MIRA

Città Metropolitana di Venezia

SETTORE 2 PROGRAMMAZIONE, CONTROLLO, RISORSE ECONOMICHE

NOTA INFORMATIVA EX ART. 6, C. 4, D.L. 95/2012

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, 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.

Con la presente nota si comunica che i debiti ed i crediti risultanti al 31/12/2022 dalle scritture contabili di questo Comune nei confronti del Consiglio di Bacino Venezia Ambiente sono quelli di seguito riportati, **riconciliati** con i dati comunicati dall'Ente e controfirmati dal Revisore Unico Dr. Giovanni Striuli con nota ns. prot. 13478 del 17/3/2023 - che si allega alla presente per formarne parte integrante - con la differenza evidenziata nel prospetto sotto riportato.

CREDITI del Comune v/Consiglio di Bacino Venezia Ambiente	DEBITI Consiglio di Bacino Venezia Ambiente v/Comune
8.000,00	€ 8.000,00
Differenze: -- contributo assegnato con determina Direttore Consiglio di Bacino n. 16 del 05.09.2022 di € 8.000,00	

DEBITI del Comune v/Consiglio di Bacino Venezia Ambiente	CREDITI Consiglio di Bacino Venezia Ambiente v/Comune
0	€ 0
Differenze:	

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Mira, lì 21/03/2023

Il Responsabile Finanziario ad interim
Dott. Guido PIRAS

Assevera per Consiglio di Bacino Venezia Ambiente
IL REVISORE UNICO DEI CONTI
Dr. Giovanni Striuli

IL PRESIDENTE

del Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Mira

Rag. Marco BOGONI

Art. 11, comma 6 lettera j), Decreto Legislativo n. 118/2011 - ANNO 2022

COMUNE DI MIRA

CREDITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2022

Tipo Documento *	N ^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo (€)
				00,00

DEBITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2022

Tipo Documento	N ^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Debito	Importo (€)
				00,00

Venezia, 28 febbraio 2023

Consiglio di Bacino Venezia Ambiente

Il Direttore

Dott.ssa Luisa Tirao

Il Revisore Unico dei Conti

Dott. Giovanni Striuli



COMUNE DI MIRA

Città Metropolitana di Venezia

SETTORE 2 PROGRAMMAZIONE, CONTROLLO, RISORSE ECONOMICHE

NOTA INFORMATIVA EX ART. 6, C. 4, D.L. 95/2012

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, 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.

Con la presente nota si comunica che i debiti ed i crediti risultanti al 31/12/2022 dalle scritture contabili di questo Comune nei confronti della Società ACTV Spa sono quelli di seguito riportati, **riconciliati positivamente** con i dati comunicati dalla Società con nota ns. prot. 9404 del 24.02.2023.

CREDITI del Comune v/SERIMI SRL.	DEBITI SERIMI SRL. v. /Comune
€ 7.198,26	€ 7.198,26
Differenze: --	

DEBITI del Comune v/SERIMI SRL.	CREDITI di SERIMI SRL. v/Comune
€ 49.847,89 al netto dell'IVA	€ 49.847,89 + 2.414,84
Differenze: -- differenza di € 2.414,84 relativa ad IVA in regime di "split payment"	

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Mira, lì 21/03/2023

Il Responsabile Finanziario ad interim
Dott. Guido PIRAS

SI ASSEVERA:

PER LA SOCIETÀ SERIMI SRL.

L'organo di Revisione

IL PRESIDENTE

del Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Mira

Rag. Marco BOGONI

Venezia-Mestre (VE), 24 Marzo 2023

A mezzo e-mail e Pec

comune.mira.ve@pecveneto.it

Al Segretario Generale

Del Comune di Mira

Dott. Guido Piras

segreteria@comune.mira.ve.it

Al Responsabile Servizi Tributarî

e partecipazioni Societarie

Del Comune di Mira

Sandro Scatto

tributi@comune.mira.ve.it

e p.c. GRUPPO CAMST

SE.RI.MI. S.r.l.

Stefano Beltrame

stefano.beltrame@camst.it

Oggetto: posizione crediti/debiti Comune di Mira al 31 Dicembre 2022.

In riferimento alla Vostra comunicazione, prot. N. 0008329, del 17 Febbraio 2023, Vi specifichiamo ed evidenziamo, in qualità di Collegio Sindacale di SE.RI.MI. S.r.l. le seguenti risultanze contabili di cui Vi preghiamo di prendere nota.

POSIZIONE COMUNE DI MIRA (VE) – Totale Crediti SE.RI.MI. S.r.l.

Cliente	Data Documento	Data di reg.	Numero documento	Importo senza IVA (Split Payment)	Importo da Voi confermato (comprensivo di Iva)
1100001	31/01/2019	31/01/2019	2000900019	160,10	166,50
1100001	31/01/2019	31/01/2019	2000900020	-237,11	-246,59
1100001	31/01/2019	31/01/2019	2000900021	-1.476,72	-1.535,79
1100001	31/12/2022	31/12/2022	2000600617	30.687,25	31.914,74
1100001	31/12/2022	31/12/2022	2000600618	13.215,28	13.743,89
1100002	31/12/2022	31/12/2022	2000600585	1.445,04	1.589,54
1100031	31/12/2022	31/12/2022	2000600586	4.310,25	4.741,28
1100034	30/12/2022	30/12/2022	2000950347	262,40	272,90
1100034	31/12/2022	31/12/2022	2000600587	221,40	230,26
1100024	30/01/2023	30/01/2023	2000950035	1.260,00	1.386,00
				49.847,89	52.262,73

POSIZIONE COMUNE DI MIRA (VE) – Totale debiti SE.RI.MI. S.r.l.

Data documento	Importo in divisa interna	Importo da Voi confermato
31/12/2022	7.198,26	7.198,26
	7.198,26	7.198,26

Il Collegio Sindacale evidenzia di aver ricevuto dal Comune di Mira la verifica della situazione debiti/crediti in formato riepilogativo e non in formato dettagliato.

I migliori saluti.

SE.RI.MI. S.r.l.
Il Presidente del Collegio Sindacale
Dott. Andrea Burlini



COMUNE DI MIRA

Città Metropolitana di Venezia

SETTORE 2 PROGRAMMAZIONE, CONTROLLO, RISORSE ECONOMICHE

NOTA INFORMATIVA EX ART. 6, C. 4, D.L. 95/2012

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, 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.

Con la presente nota si comunica che i debiti ed i crediti risultanti al 31/12/2022 dalle scritture contabili di questo Comune nei confronti della **Società VERITAS Spa** sono quelli di seguito riportati, riconciliati con i dati comunicati dalla Società pervenuti in data 13/03/2023 ns. protocollo 12134:

CREDITI del Comune v/Veritas Spa	DEBITI Veritas Spa v/Comune
€ 225.464,40	€ 225.464,40
Si rileva che la società ha ancora in corso di accertamento e riscossione delle posizioni TARES e TARI degli esercizi 2013-2014-2015, accertate nel bilancio del Comune sulla base dei piani finanziari di quegli esercizi e conservate a residuo per complessivi € 353.099,92. L'importo indicato da Veritas come debito verso il Comune si riferisce alle quote di attività effettuate ed in corso di riversamento nelle casse dell'Ente riportato nel conto dell'agente contabile trasmesso da Veritas Spa, al netto delle quote per addizionale TARI e Tars dovuta alla Città metropolitana.	

DEBITI del Comune v/Veritas Spa	CREDITI Veritas Spa v/Comune
€ 302.822,74	€ 314.755,06
La differenza di € 11.932,32 è riconducibile alla voce "fatture da emettere" da parte di Veritas per ratei servizio idrico 2022. L'ente ha conservato a residui passivi le somme equivalenti.	
Si rileva che gli importi vengono riportati al netto di IVA soggetta al regime dello split-payment.	

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.
Mira, lì 31/03/2023

Il Responsabile Finanziario ad interim
Dott. Guido PIRAS

SI ASSEVERA:

PER LA SOCIETÀ VERITAS Spa

Relazione della Società di revisione a firma del Direttore Amministrazione, Finanza Pianificazione e controllo di Gruppo Veritas S.p.a.

IL PRESIDENTE

del Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Mira

Rag. Marco BOGONI

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
SUL PROSPETTO CONTABILE RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI
TRA L'ENTE COMUNE DI MIRA E LA SOCIETÀ PARTECIPATA V.E.R.I.T.A.S. S.P.A.
PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118**

**Al Consiglio di Amministrazione della
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. Società partecipata dal Comune di Mira**

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. con il Comune di Mira (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2022, 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 V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. al 31 dicembre 2022 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 dei comuni interessati. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Ancona Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova Parma Roma Torino Treviso Udine Verona

Sede Legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano | Capitale Sociale: Euro 10.328.220,00 i.v.

Codice Fiscale/Registro delle Imprese di Milano Monza Brianza Lodi n. 03049560166 - R.E.A. n. MI-1720239 | Partita IVA: IT 03049560166

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member 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 (denominata anche "Deloitte Global") non fornisce servizi ai clienti. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about.

© Deloitte & Touche S.p.A.

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.

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 Accountants e abbiamo comunicato loro ogni situazione che possa ragionevolmente avere un effetto sulla nostra indipendenza e, ove applicabile, le relative azioni intraprese per eliminare le minacce alla stessa o le misure di salvaguardia applicate.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Alessandro Boaro

Socio

Udine, 10 marzo 2023



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

Venezia, 10 marzo 2023

SPETTABILE
COMUNE DI MIRA
PIAZZA IX MARTIRI, 1
30034 MIRA (VE)

Oggetto: Rendiconto al bilancio 2022- nota informativa verifica crediti e debiti reciproci tra l’Ente locale e le società partecipate –Articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

In riferimento al D.L. di cui all’oggetto, vi alleghiamo il nostro Prospetto dei saldi a credito e debito della Veritas S.p.A. nei confronti dell’azionista Comune di Mira al 31 dicembre 2022.

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

Distinti saluti.

VERITAS
Direttore Finanza, Controllo,
Sistemi informativi di Gruppo
Massimiliano Hiche

Documento informatico sottoscritto con firma elettronica ai sensi e con effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D. Lgs. 7 marzo 2005 n. 82 e ss. mm; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

VERITAS SpA

PROSPETTO CREDITI-DEBITI CON COMUNE DI MIRA AL 31/12/2022

I valori sono espressi in euro

CREDITI VERSO COMUNE

Crediti commerciali	
per fatture emesse	14.000,00
per fatture da emettere	32.608,13
Crediti per bollettazione	
bollette emesse	164,73 (a)
bollette serv idrico da emettere	11.932,32 (b)
bollette riduzioni Covid da emettere	256.049,88 (c)
Totale	314.755,06

DEBITI VERSO COMUNE

Debiti commerciali	
Debiti per fatture da ricevere per canoni ex mutui in scadenza	65.547,53
Debiti per fatture da ricevere	153.048,66
Debiti per riscossione Tares	
per tares	1.243,65
per addizionale	- 617,11
Debiti per riscossione Tari	
per tari	3.124,90
per addizionale	22,12
Debiti per riscossione interessi dilazione/serv. indivisibili/int. mora	1.327,07
(per dettagli si vedano le schede agenti contabili)	
Debiti per riscossione evasione/elusione Tares/Tari	533,36
(per dettagli si vedano le schede agenti contabili)	
Totale	224.230,18

SALDO A CREDITO/DEBITO DI VERITAS SpA 90.524,88

Note

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

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

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

(c) l'importo indicato si riferisce alla quantificazione del credito calcolato al momento di elaborazione del presente prospetto ma potrà essere oggetto di successiva variazione a seguito di quantificazione definitiva delle utenze e delle componenti delle bollette Tarip interessate

PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DELLA VERITAS S.P.A. NEI CONFRONTI DELL'AZIONISTA COMUNE DI MIRA AL 31 DICEMBRE 2022

Premessa

Il prospetto dei saldi a credito e debito della Veritas S.p.A. nei confronti dell'azionista Comune di Mira al 31 dicembre 2022 (in seguito il "Prospetto"), è stato predisposto dagli Amministratori della Veritas S.p.A. (in seguito gli "Amministratori") per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Tale norma prevede che "le Regioni e gli Enti locali allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie."

Nel presente Prospetto sono stati inclusi tutti gli elementi utili ai fini della redazione della nota informativa da allegare al rendiconto della gestione che il Comune di Mira, 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 Mira, 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 2022.

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 2022 ed il processo amministrativo di chiusura del bilancio non risulta essere ancora completato.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2022 verso il Comune di Mira e Note esplicative

I dati rappresentati nel Prospetto sono stati determinati in coerenza alle disposizioni degli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D.Lgs. 28 febbraio 2005, n. 38 che regolano la predisposizione del bilancio d'esercizio di Veritas S.p.A.. I crediti ed i debiti sono stati rappresentati in questo prospetto al loro valore nominale e non includono eventuali fondi svalutazione. Tali importi, tranne nel caso di applicazione IVA secondo il regime del c.d. "split payment", sono comprensivi dell'IVA, se applicabile alle transazioni che li hanno originati.



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

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

Venezia, 10 marzo 2023

VERITAS

Direttore Finanza, Controllo,
Sistemi informativi di Gruppo
Massimiliano Hiche

Documento informatico sottoscritto con firma elettronica ai sensi e con effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D. Lgs.
7 marzo 2005 n. 82 e ss. mm; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.