

**Relazione della società di revisione sulla Nota informativa di verifica dei crediti e debiti reciproci tra il Comune e la società partecipata ai sensi dell'art. 11, co. 6 lett. j) D.Lgs. n. 118/2011.**

Al Consiglio di Amministrazione di  
GARDA UNO SpA (Società partecipata dal Comune di Padenghe sul Garda)

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e debito della GARDA UNO SpA con il Comune di Padenghe sul Garda (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2018, predisposto ai sensi dell'art. 11, co. 6 lett. j) D.Lgs. n. 118/2011. 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 del Revisore**

È 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.

#### **Giudizio**

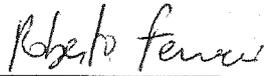
A nostro giudizio, il Prospetto di GARDA UNO SpA al 31 dicembre 2018 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

#### **Criteri di contabilizzazione e limitazioni all'uso e alla divulgazione**

Senza includere modifiche al nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione applicati per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza, il Prospetto non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. 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 Padenghe sul Garda.

Brescia, 22 marzo 2019

Fidital Revisione Srl



Roberto Ferrari  
Roberto Ferrari  
(Revisore contabile)



**GARDA UNO S.p.A.**  
Via Italo Barbieri, 20 - 25090 Padenghe s/G (BS)  
Tel 030 9995401 - Fax 030 9995450  
protocollo@pec.gardauno.it  
www.gardauno.it

Cod. Fisc. 87007530170 - P. IVA 00726790983  
Capitale sociale 10.000.000 euro i.v.

Padenghe s/G, 27 febbraio 2019

Spett. le

**COMUNE DI PADENGHE S/GARDA**

responsabileraioneria@comune.padenghe.brescia.it  
segreteria@comune.padenghe.brescia.it

**OGGETTO: Verifica dei crediti e dei debiti al 31/12/2018**

Con la seguente tabella Vi comunichiamo l'importo dei saldi in oggetto alla data del 31/12/2018:

Ragione Sociale	Credito di Garda Uno SpA	Debito di Garda Uno SpA
Comune di Padenghe s/Garda	Euro 0 (Zero)	Euro 0 (Zero)

Ragione Sociale	Fatture da emettere al Comune	Fatture da ricevere dal Comune
Comune di Padenghe s/Garda	Euro 0 (Zero)	Euro 0 (Zero)

Attendiamo Vs riscontro a conferma di quanto sopra indicato o motivazioni dell'eventuale disaccordo, successivamente sarà predisposta l'asseverazione da parte dei nostri revisori.

  
**GARDA UNO SPA**  
Responsabile Ragioneria e Bilancio  
(Alberta Aurora)  
S.p.A.

**Allegato 1 – Dettaglio dei saldi sopra indicati**



**Comune di PADENGHE SUL GARDA**

Il sottoscritto Francesco Faldarini, Revisore nominato con delibera dell'organo consiliare del 8/3/2018, presa visione del prospetto di verifica dei debiti e dei crediti alla data del **31/12/2018** prodotto da **GARDA UNO SPA** dal quale risulta l'assenza di debiti e crediti reciproci tra la partecipata ed il Comune di Padenghe sul Garda ed altresì della relazione emessa da Fidital Revisione Srl,

**attesta ed assevera**

la corrispondenza dei dati contabili risultanti dalle scritture contabili del Comune di Padenghe sul Garda con il sopraccitato prospetto di verifica.

**Il Revisore**  
*Faldarini Dott. Francesco*  