

**AZIENDA AUTONOMA DI SOGGIORNO E TURISMO  
MAIORI**

Registro dei verbali del Revisore Unico

VERBALE N. 3 DEL 02/05/2017

L'anno duemiladiciassette, il giorno 02 del mese di maggio alle ore 09,30 presso la sede dell'Azienda Autonoma Soggiorno e Turismo di Maiori (SA) è presente il Revisore Unico dell'Azienda (nominato con Decreto n. 17 del Presidente del Consiglio della Regione Campania, pubblicato sul B.U.R.C. n. 18 del 16/03/2015). E' presente il Dott. Nicola Montanino per l'A.A.S.T. di Maiori.

Il Revisore Unico dell'Azienda, presa visione della delibera n. 5 del 18/04/2017 con la quale il Commissario Liquidatore ha approvato il Conto Consuntivo esercizio finanziario anno 2016, trasmessa in data odierna, unitamente alla delibera n. 4 del 18/04/2017 con la quale si è proceduto alla stima dei Beni Mobili dell'Azienda al 31/12/2016, analizzata tutta la documentazione consegnata ed in seguito ai controlli a campione effettuati sulla contabilità dell'ente, è pervenuto alla seguente relazione.

**Analisi del Conto Consuntivo**

Il Revisore Unico, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 92 reversali e n. 197 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi;
- i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'Ente, Banca Monte dei Paschi di Siena SPA filiale n. 9330 di Maiori (SA), reso nei termini previsti dalla legge, e si compendiano nel seguente riepilogo:

	In conto		Totale
	Residui	Competenza	
<b>Fondo Cassa al 01/01/2016</b>			<b>€ 165.248,54</b>
Riscossioni		€ 167.837,52	€ 167.837,52
Pagamenti	€ 45.533,23	€ 157.664,81	€ 203.198,04
<b>Fondo Cassa al 31/12/2016</b>			<b>€ 129.888,02</b>
Residui Attivi	€ 42.084,42	€ 6.450,75	€ 48.535,17
Residui Passivi	€ 105.305,08	€ 15.038,29	€ 120.343,37
<b>Avanzo di Amministrazione</b>			<b>€ 58.079,82</b>

Pertanto, l'avanzo di amministrazione al 31/12/2016, pari ad € 58.079,82 scaturisce dal valore della cassa al 31/12/2016 più i residui attivi meno i residui passivi.

Il fondo cassa al 31 dicembre 2016 risulta così composto:

Depositi fruttiferi	
Depositi infruttiferi	€ 129.888,02
<b>Totale disponibilità al 31/12/2016</b>	<b>€ 129.888,02</b>

*Montanino*



## Analisi Situazione Patrimoniale

La consistenza al 31/12/2016 del patrimonio mobiliare dell'azienda è data dai mobili e dagli arredi per un importo complessivo di € 5.903,25 (valore variato in diminuzione di € 14.450,16 rispetto a quello indicato nella situazione patrimoniale inerente l'annualità 2015), come evidenziato nella delibera n. 4 del 18/04/2017.

	Consistenza al 01/01/2016	Variazioni	Consistenza al 31/12/2016
<b>Attivo</b>			
<b>Attivo Immobiliare</b>			
Patrimonio mobiliare	€ 20.353,41	- € 14.450,17	€ 5.903,25
Patrimonio in titoli			
<b>Attività finanziarie</b>			
Cassa	€ 165.248,54	- € 35.360,52	€ 129.888,02
Residui attivi	€ 42.084,42	+€ 6.450,75	€ 48.535,17
<b>Conti d'ordine</b>			
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 227.686,37</b>	<b>- € 43.359,94</b>	<b>€ 184.326,44</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Mutui e prestiti</b>			
<b>Passività finanziarie</b>			
Residui passivi	€ 137.988,71	- € 17.645,34	€ 120.343,37
<b>Conti d'ordine</b>			
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 137.988,71</b>	<b>- € 17.645,34</b>	<b>€ 120.343,37</b>
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>€ 89.697,66</b>		<b>€ 63.983,07</b>

Pertanto, il patrimonio netto dell'azienda al 31/12/2016, pari ad € 63.983,07 scaturisce dal valore dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 pari ad € 58.079,82 più il valore dell'attivo immobiliare al 31/12/2016 pari ad € 5.903,25.

Il Revisore Unico, atteso che, a seguito dell'entrata in vigore, in data 26/08/2014, della Legge Regionale 18/2014 "**Organizzazione del Sistema Turistico in Campania**", che prevede lo scioglimento degli Enti Provinciali per il Turismo e delle Aziende Autonome di Soggiorno e Turismo, i Commissari straordinari sono diventati Commissari Liquidatori con compiti di particolare rilievo in ordine alle attività da svolgere nella fase di transizione, come specificato al comma 9 dell'art. 22 della citata Legge 18/2014, tale attività è preposta fino alla data dell'entrata a regime della sopra citata Legge di riordino.

Il Revisore Unico in considerazioni delle risultanze emerse nel corso delle periodiche verifiche, evidenzia che la gestione ha seguito le indicazioni fornite dal Dipartimento della Programmazione e dello Sviluppo Economico della Regione Campania con nota n. 798149 del 25/11/2014, nel quadro delle procedure liquidatorie previste ai sensi della Legge Regionale 18/2014.

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto e rilevato, si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione, il Revisore Unico dei Conti, esprime **PARERE FAVOREVOLE** per l'approvazione del Conto Consuntivo per l'esercizio 2016.

Alle ore 13,00 null'altro essendovi da verificare e valutare la riunione si conclude previa redazione, lettura e conferma del presente verbale.

IL REVISORE UNICO  
GENNARO IODICE

