

1107
8/12/2018

CONSORZIO DI GESTIONE DELL'AREA MARINA PROTETTA "PUNTA CAMPANELLA"

Verbale n. 5 2018
L'organo di revisione

OGGETTO: relazione al conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2017, delibera CdA n.7 del 17 luglio 2018.

Il sottoscritto Dott. Ciro Sannino, in qualità di Revisore dei Conti,
PREMESSO CHE

- l'Ente ha trasmesso al sottoscritto in data 18 luglio la proposta di rendiconto con tutti i prospetti allegati e la delibera del CdA del 17/07/2018 n.7;
- Il conto del tesoriere,
- L'elenco dei residui attivi e passivi,
- Il rendiconto finanziario anno 2017,
- Mancano la relazione della giunta, del direttore amministrativo nonché conto economico stato patrimoniale e nota integrativa

VERIFICATO E CONTROLLATO

1. La corrispondenza dei valori risultanti dai capitoli con quelli risultanti dalle rilevazioni contabili,
2. La corrispondenza del conto del tesoriere con gli incassi e i pagamenti risultanti dal conto consuntivo,
3. La regolarità delle procedure di entrata e di spesa,
4. Il rispetto del principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni,
5. L'inserimento nel rendiconto finanziario dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti,
6. La sussistenza e l'esigibilità dei residui attivi,
7. L'utilizzo di eventuali fondi a destinazione specifica e vincolata conformemente alla legge,
8. La corretta rappresentazione dei risultati di cassa e di competenza,
9. La corretta esposizione del risultato amministrativo, avanzo di amministrazione per euro 269.314,02 (erroneamente indicata nella delibera per euro 269.014,02) nella relazione illustrativa in base allo statuto ed ai regolamenti dell'Ente;
10. La verifica dell'equilibrio finanziario;



ATTESTA

Relativamente al conto consuntivo finanziario:

- L'esatta corrispondenza del conto consuntivo e delle risultanze della gestione alle scritture contabili ed al conto del tesoriere,
- Che le risultanze del conto del tesoriere si riassumono come segue:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2017		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETEN ZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	529.412,13	945.471,19	1.474.883,32
PAGAMENTI	(-)	183.892,21	1.176680,58	1.360.572,79
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			114.310,53
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			114.310,53
RESIDUI ATTIVI	(+)	254.940,14	338.665,59	593.605,73
RESIDUI PASSIVI	(-)	340.423,36	98.178,88	438.602,24
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			155.003,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A) ⁽²⁾	(=)			263.314,02
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017				
			Parte accantonata ⁽³⁾	
			Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2017 ⁽⁴⁾	0,00
			Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
			Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti Fondo perdite società partecipate	0,00
			Fondo contezioso Altri accantonamenti	0,00
			Totale parte accantonata (B)	0,00
			Parte vincolata	
			Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
			Vincoli derivanti da contrazione di mutui Vincoli formalmente attribuiti dall'ente Altri vincoli da specificare	0,00
			Totale parte vincolata (C)	0,00
			Totale parte destinata agli investimenti (D) Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	0,00
			Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾	0,00
				0,00
				0,00
				269.314,02

Fondo cassa al 01/01/2017	euro	0,00
Riscossioni	euro	1.474.883,32
Pagamenti	euro	1.360.572,79
Fondo cassa al 31/12/2017	euro	114.310,53

Che le risultanze della gestione finanziaria si riassumono come segue:

Residui attivi	euro	593.605,73
Residui passivi	euro	438.602,24

Differenza	euro	155.003,49
Risultato di amministrazione	euro	269.314,02

A) risultato di amministrazione al 31/12/2017 € 269.314,02

B) Totale parte disponibile € 269.314,02

Avanzo di amministrazione euro 269.314,02 Non vincolato

- Che le risultanze di cassa al 31/12/2017 corrispondono al saldo dal conto presso la tesoreria concessionaria del servizio.

Relativamente alla relazione illustrativa della CdA:

Non è stata predisposta.

relativamente al personale:

- il personale di ruolo è limitato alla figura del Direttore, nel consuntivo le voci di spesa personale dipendente sono allocate nel Titolo I codici: 010559,01060,01061;

TUTTO CIO' PREMESSO

Il revisore ESPRIME

Parere favorevole all'approvazione del consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2017.

Sorrento, 28 luglio 2018

Il Revisore dei Conti

(Dott. Ciro Sannino)



