Autorità di Sistema Portuale
del Mare Adriatico Centrale

Porti di Pesaro, Falconara Marittima, Ancona, S. Benedetto, Pescara, Ortona

Autorità di Sistema Portuale
del
Mare Adriatico Centrale

PAR-004685-07_07_2020

Ancona,

Al Presidente
dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale
Sede

Al Ministero dei Trasporti
Direzione Generale per le Infrastrutture della Navigazione Marittima ed Interna
PEC dg.tm@pec.mit.gov.it

Al Ministero dell'Economia e delle Finanze
Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato
Ispettorato Generale di Finanza
Ufficio VII
PEC rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it

Alla Corte dei Conti
Sezione Controllo Enti
PEC sezione.controllo.enti@corteconticert.it

e p.c. al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti
Dott. Gianluca Dente
gianluca.dente@mef.gov.it

Allegati: 2

Oggetto: verbali del Collegio dei Revisori dei Conti.

Per ordine e conto del Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti di questa Autorità, si trasmettono, in allegato e in copia conforme agli originali, i verbali n.2/2020 e n.3/2020 redatti dal Collegio medesimo in data 6 luglio 2020.

Si coglie l'occasione per porgere distinti saluti.

Il Responsabile della Divisione Bilancio,
Contabilità e Patrimonio
Rag. Marisa Bontempi

Ente pubblico non economico Legge 28/01/1994, n° 84 e s.m.i. C.F. e partita IVA: 00093910420 | 60121 ANCONA – Molo S. Maria
Tel. +39.071 207891 – Fax +39.071 2078940 info@porto.ancona.it – www.porto.ancona.it – PEC: segreteria@pec.porto.ancona.it

VERBALE DI VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE

VERBALE N. 2/2020

In data 6 luglio 2020, alle ore 10:00, presso la sede legale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale in Ancona, Molo Santa Maria, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei conti, nelle persone di:

Dott. Gianluca Dente	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott.ssa Antonella de Pasquale	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Presente
Dott. Piergiorgio Dini	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Presente

per procedere alla verifica della Cassa Economale dell'Autorità.

Si fa presente che l'ultima verifica della cassa economale è stata effettuata in data 17 dicembre 2019, verbale n. 12/2019, causa emergenza sanitaria per COVID-19.

Presenzia alla verifica il Responsabile dell'Ufficio economico-finanziario, Rag. Marisa Bontempi.
Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento per le spese economali, ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Autorità che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.
Il Fondo Economale, costituito dall'importo di euro 3.000, viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con Ordine di Servizio n. 1/2009.
Il Fondo Economale è costituito dalla parte "Cassa Contanti".
Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte murata, dotata di chiusura a chiave.
Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, composto in cassa contanti, alla data e ora della presente verifica, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2020	+	3.000,00
Reintegri per versamenti sul fondo anno 2020 (n. 4)*	+	3.676,70
Spese effettuate (dall'01/01/20 al 24/6/2020) (Buono economale da n.1 a n.55)	-	4.018,63
Consistenza Fondo economale al 6/7/2020	=	2.658,07

*I reintegri sono regolarmente annotati nel registro della cassa economale, disciplinato dall'art. 31 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente.

La consistenza della cassa economale al 6/7/2020 è così composta:
Cassa contanti euro 2.658,07

Il contante in cassaforte risulta così suddiviso:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
52	50,00	2.600,00
2	20,00	40,00
1	10,00	10,00
1	5,00	5,00
1	2,00	2,00
0	1,00	0,00
0	0,50	0,00
3	0,20	0,60
2	0,10	0,20
4	0,05	0,20
3	0,02	0,06
1	0,01	0,01
	Totale Cassa Contanti	**2.658,07**

A campione, sono stati verificati i documenti giustificativi di spesa relativi ai seguenti movimenti:

- buono economale n. 30 del 6 marzo 2020 relativo a pagamento vendita giornali mesi gennaio e febbraio 2020, Rocchini Andrea, importo euro 264,20;
- buono economale n. 55 del 24 giugno 2020 relativo ad acquisto piatti e piastre personalizzati per omaggi istituzionali, Bottega d'Arte Conero Ceramiche, importo euro 150,00.

Dalla documentazione esibita è risultato quanto segue:

- il registro di cassa risulta aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2020. L'ultima registrazione è la n.62 del 24 giugno 2020; il registro di cassa comprende anche l'apertura del fondo e i quattro reintegri per versamento sul fondo;
- la dotazione iniziale della Cassa Economale ammonta ad euro 3.000 come da Ordine di Servizio n. 1/2009 ed è stata costituita con mandati n.1 del 3 gennaio 2020, n.2 del 7 gennaio 2020 e n.3 dell'8 gennaio 2020.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 10:15 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.
Copia del presente verbale viene inviato al Ministero dell'Economia e delle Finanze, al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e alla Corte dei Conti.

Letto, confermato e sottoscritto.
Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.	Gianluca Dente	(Presidente)
Dott.ssa	Antonella De Pasquale	(Componente)
Dott.	Piergiorgio Dini	(Componente)

A D S P
MARE ADRIATICO CENTRALE
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
Il Responsabile della Divisione
Bilancio, Contabilità e Patrimonio
Rag. Marisa Bontempi

VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 3/2020

In data 06 luglio 2020 alle ore 10:30, presso la sede legale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale in Ancona, Molo Santa Maria, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei conti, nelle persone di:

Dott. Gianluca Dente	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott.ssa Antonella De Pasquale	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Presente
Dott. Piergiorgio Dini	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Presente

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati, nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Si fa presente che l'ultima verifica di cassa è stata effettuata in data 17 dicembre 2019, verbale n. 13/2019, causa emergenza sanitaria per COVID-19.

Partecipa alla seduta il Responsabile dell'Ufficio economico-finanziario, Rag. Marisa Bontempi.

Il giornale di cassa - stampato in data 30/06/2020 fino alla pagina 396 - presenta i saldi al 30 giugno 2020 con ultima registrazione relativa al mandato nr. 1206 del 30 giugno 2020, di euro 3,10.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2020

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio 2020 Euro			*94.875.463,22+*
Riscossioni fino alla reversale n. 1965 del 30/06/2020 Euro	*2.254.033,79*	*6.834.840,42*	*9.088.874,21*
Pagamenti fino al mandato n. 1206 del 30/06/2020 Euro	*3.555.908,36*	*4.737.528,39*	*8.293.436,75*
Fondo di cassa al 30/06/2020 Euro			*95.670.900,68*

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere Credito Valtellinese del 02/07/2020 per saldi al 30/06/2020 che riporta il medesimo saldo come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2020		**94.875.463,22**	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni per reversali emesse	8.808.080,52		
Provvisori in entrata da regolarizzare	280.793,69	**9.088.874,21**	+
PAGAMENTI			
Pagamenti per mandati emessi	8.290.241,27		
Provvisori in uscita da regolarizzare	3.195,48	**8.293.436,75**	-
Saldo Istituto Tesoriere al 30/06/2020		**95.670.900,68**	=

In data 26/06/2020 è stata stipulata la convenzione per il servizio di cassa dell'Autorità per il periodo 2020-2025, che a seguito di gara di appalto è stato affidato alla Banca Monte dei Paschi di Siena, con decorrenza 1 luglio 2020.

Tra i due prospetti non ci sono differenze in quanto riconciliati al momento del trasferimento del conto corrente dal Credito Valtellinese a Banca Monte dei Paschi di Siena.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia Mod. 56T - contabilità speciale n. 34379

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	95.662.790,33	+
Saldo Banca d'Italia Mod. 56T al 30/06/2020	**95.662.790,33**	=

Il saldo Banca d'Italia Mod. 56T non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato per un importo pari a euro 8.110,35 per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia al 30/06/2020	95.662.790,33	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere (incassi del 27 e 28 febbraio, cod.trans.041)	0	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	1.540,22	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	9.650,57	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	**95.670.900,68**	=

ADSP MARE ADRIATICO CENTRALE

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
706	03/03/2020	Riscossione canone anno 2020 - Trevisani Pietro Srl	46.276,83	NO
871	17/03/2020	Diritti amministrativi per rilascio autorizzazione trasporti eccezionali - Star. T Srl	75	NO
35	20/01/2020	Ritenuta IVA Splyt Payment - SCAR. Srl con socio unico	155,56	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse osservazioni.

Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC	Verifica Equitalia	Rilievo
243	20/02/2020	Erogazione contributo per percorso di studio - Fondazione scuola italiana logistico-portuale - SILP	2.000	SI	NO	NO
676	21/04/2020	Affidamento intervento di riparazione caditoia stradale - Geom. Baldini Sandro	2.850	SI	NO	NO
1067	12/06/2020	Pagamento canone Telepass - Telepass S.p.A.	3,10	SI	NO	NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse osservazioni.

VERIFICA DEI RESIDUI

Il Collegio procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio 2020:

Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	(F=E/A)
Residui attivi al 1 gennaio 2020	Incassi al 30/06/2020	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
21.001.424,71	2.254.033,79	18.747.390,92		18.747.390,92	89,27

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	(F=E/A)
Residui passivi al 1 gennaio 2020	Pagamenti al 30/06/2020	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare

9.344.801,39	3.555.908,36	5.788.893,03	1.095,13	5.787.797,90	61,93

Esame dei versamenti ritenute previdenziali e fiscali

Il Collegio procede alla verifica di tutti i versamenti, le ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il Mod. F24EP, che vengono di seguito elencati:

Periodo: IV trimestre 2019

Periodo	Mese di competenza: OTTOBRE 2019 Data versamento 18/11/2019	Mese di competenza: NOVEMBRE 2019 Data versamento 16-17/12/2019	Mese di competenza: DICEMBRE 2019 Data versamento 16/01/2020
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF Cod. 100E / 110E / 118E / 133E / 134E / 147E	42.682,77	83.605,40	76.268,70
Addizionali Regionali Cod. 126E / 381E;	2.540,33	2.521,82	2.585,87
Addizionali Comunali Cod. 124E / 126E / 127E / 128E / 384E / 385E	1.293,14	1.251,46	977,66
Contributi INPS DM10	44.516,00	82.761,00	77.948,00
Contributi ENPDEP (P810)	167,34	297,89	296,65
Contributi INPDAP (P909)	285,72	657,32	559,59
Contributi INPS (CXX e C10)	1.764,00	288,00	4.320,00
Contributi INPGI	915,00	2.144,00	1.257,00
IRAP Cod. 380E	15.711,57	24.283,14	28.046,01
Ritenuta d'acconto Cod. 104E	4.981,56	2.562,00	1.431,10
INAIL	-	-	-
INPS DMRA	-	127,91	16,97
Totale	114.857,43	200.499,94	193.707,55

Si fa presente che nel mese di dicembre (dati riferiti al mese di novembre 2019) è stata effettuata una compensazione di euro 961,00 con credito IRES relativo al periodo d'imposta 2018 come da modello unico.

Periodo: I trimestre 2020

Periodo	Mese di competenza: GENNAIO 2020 Data versamento 17/02/2020	Mese di competenza: FEBBRAIO 2020 Data versamento 16/03/2020	Mese di competenza: MARZO 2020 Data versamento 16/04/2020
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF Cod. 100E / 110E / 118E / 133E / 134E / 147E / 165E	71.989,72	105.540,72	41.326,71
Addizionali Regionali Cod. 124E / 126E / 381E;	3.072,85	3.062,26	3.522,18
Addizionali Comunali Cod. 124E / 126E / 127E / 128E / 384E / 385E	1.136,88	1.116,05	1.849,67
Contributi INPS DM10	49.010,00	111.497,00	49.943,00
Contributi ENPDEP (P810)	172,33	382,37	172,37
Contributi INPDAP (P909)	342,66	671,24	341,05
Contributi INPS (CXX e C10)	4.849,00	5.501,00	8.449,00
Contributi INPGI	870,00	1.842,00	1.244,00
IRAP Cod. 380E	15.547,61	30.449,72	16.629,32
Ritenuta d'acconto Cod. 104E	2.382,64	1.378,34	4.360,89
INAIL	14.740,81	-	-
INPS DMRA	39,94	25,14	17,23
Totale	164.154,44	261.465,84	127.855,42

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Controllo versamenti IVA esercizio eventuale attività commerciale

Verifica versamenti IVA del periodo ottobre 2019 - marzo 2020

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Ottobre 2019	57.060,50			
Novembre 2019	67.288,61			
Dicembre 2019	114.993,03			
Gennaio 2020	3.168,60			
Febbraio 2020	4.702,10			
Marzo 2020	11.140.31			

Dette risultanze di credito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisti).

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Ai sensi della normativa vigente lo split payment viene applicato dall'Autorità a decorrere dal 1 luglio 2017.

Dalla precedente verifica sono stati effettuati i seguenti versamenti:

- euro 65.541,80 in data 16/12/2019;
- euro 51.825,49 in data 16/01/2020;
- euro 78.272,07 in data 17/02/2020;
- euro 26.835,15 in data 16/03/2020;
- euro 28.723,58 in data 16/04/2020;
- euro 27.046,38 in data 18/05/2020;
- euro 32.485,51 in data 16/06/2020.

La seduta termina alle ore 11:30 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Copia del presente verbale viene inviato al Ministero dell'Economia e delle Finanze, al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e alla Corte dei Conti.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.	Gianluca Dente	(Presidente)
Dott.ssa	Antonella De Pasquale	(Componente)
Dott.	Piergiorgio Dini	(Componente)

A D S P
MARE ADRIATICO CENTRALE
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Il Responsabile della Divisione
Bilancio, Contabilità e Patrimonio
Rag. Marisa Bontempi