



VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 11/2018

In data 5 settembre 2018 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.

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

Il giornale di cassa aggiornato al 30/08/2018 (in data 31 agosto 2018 non risultano movimentazioni in quanto l'Ente non ha emesso né mandati né reversali) risulta stampato fino alla pagina n. 424 con ultima registrazione relativa al mandato n. 1458 del 30/08/2018, di euro 4.880,00.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2018

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			Euro 85.724.889,85+
Riscossioni fino alla reversale n. 1929 del 30/08/2018	Euro 1.342.158,40	8.029.397,02	9.371.555,42
Pagamenti fino al mandato n. 1458 del 30/08/2018	Euro 2.448.302,40	8.829.475,60	11.277.778,00
Fondo di cassa al 31/08/2018			Euro 83.818.667,27



Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere Credito Valtellinese del 03/09/2018 per saldi al 31/08/2018 che riporta un saldo di euro 84.847.817,79, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2018		85.724.889,85	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni	7.959.669,60		
Provvisori in entrata da regolarizzare	2.303.576,59	10.263.246,19	+
PAGAMENTI			
Pagamenti	11.128.284,55		
Provvisori in uscita da regolarizzare	12.033,70	11.140.318,25	-
Saldo Istituto Tesoriere al 31/08/2018		84.847.817,79	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 31/08/2018	83.818.667,27	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	1.137.781,22	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	2.303.576,59	+
Reversali emesse dall'Ente non consegnate all'Istituto Tesoriere (dist. 233) a regolarizzazione di provvisori in entrata (euro 2.303.576,59)	274.104,60	-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	12.033,70	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	149.493,45	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	84.847.817,79	=

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

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	1.869.056,43	+
Saldo sottoconto infruttifero	83.302.139,04	+
Saldo Banca d'Italia Mod. 56T al 31/08/2018	85.171.195,47	=

Il saldo Banca d'Italia Mod. 56T non concorda con il saldo di dell'Istituto Tesoriere soprariportato per un importo pari a 323.377,68, 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 31/08/2018	85.171.195,47	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	23.246,36	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	309.795,36	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	9.664,04	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	84.847.817,79	=



VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo
1084	08/06/2018	Carbonafta e Carbometalli srl - contributo forfettario per l'anno 2018 art. 18	100,00	NO
1540	04/07/2018	Navaltecnic srl - canone 2018 per concessione	4.148,57	NO
1044	31/05/2018	Geom. Malizia Daniele - ritenuta d'acconto per prestazione professionale	1.286,25	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse osservazioni.

Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC	Verifica Equitalia	Rilievo
980	12/06/2018	Liquidazione per affidamento intervento di installazione due barriere stradali - Nuovatecnica sas	5.964,00	SI	SI	NO
1183	11/07/2018	Regolarizzazione dei fondali - Geoprove sas	22.235,13	SI	SI	NO
1455	30/08/2018	Pulizie specchi acquei Porto di Ancona - Garbage Service srl	31.400,00	SI	SI	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 2018:

Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1 gennaio 2018	Incassi al 31/08/2018	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
23.709.668,33	1.342.158,40	22.367.509,93	1.025,06	22.366.484,87	94,335

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1 gennaio 2018	Pagamenti al 31/08/2018	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
4.621.209,47	2.448.302,40	2.172.907,07	737,98	2.172.169,09	47,020



Handwritten signature and initials.

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: Il trimestre 2018

Periodo	Mese di competenza: APRILE 2018 Data versamento 16/05/2018	Mese di competenza: MAGGIO 2018 Data versamento 18/06/2018	Mese di competenza: GIUGNO 2018 Data versamento 16/07/2018
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 100E/110E/165E/155E	60.204,05	34.725,35	62.118,93
Addizionali Regionali cod. 381E	3.263,17	2.431,14	2.559,69
Addizionali comunali cod. 384E/385E	1.527,38	1.245,39	1.245,48
Contributi INPS DM10	40.017,00	38.346,00	68.385,00
Contributi ENPDEP (P810)	133,93	133,74	243,07
Contributi INPDAP (P909)	226,79	228,14	379,98
Contributi INPS (CXX e C10)	20.170,00		
Contributi INPGI (C001)	878,00	847,00	1.220,00
IRAP cod. 380E	17.465,55	12.193,68	21.272,02
Ritenuta d'acconto cod. 104E	160,00	3.516,25	399,00
Totale	144.045,87	93.666,69	157.823,17

Si fa presente che in relazione ai mesi di aprile, maggio e giugno 2018 l'Autorità ha recuperato ritenute erariali, rispettivamente, per un importo di euro 948,64, 185,41 e 55,61.

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo: aprile - giugno 2018

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data versamento del versamento
- Aprile 2018	7.345,41			
- Maggio 2018	24.965,71			
- Giugno 2018	41.169,09			

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 all'Ente a decorrere dal 01/07/2017.

Dalla precedente verifica sono stati effettuati i seguenti versamenti: euro 33.021,63 in data 18/06/2018, euro 31.214,64 in data 16/07/2018 ed euro 68.203,19 in data 16/08/2018.



Handwritten signature and initials on the right margin.

La seduta termina alle ore 12:00 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

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

Dott.ssa Antonella De Pasquale

Dott. Piergiorgio Dini

(Presidente)

(Componente)

(Componente)



Settore Economico,
Finanziario e Patrimoniale
Funzionario Responsabile
Sig. Marisa Bentempi