



**VERBALE VERIFICA DI CASSA**

VERBALE N. 5/2017

In data 30 maggio 2017 alle ore 15:00, presso gli uffici dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale, con sede 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 sig.ra Marisa Bontempi;

Il giornale di cassa aggiornato al 29 maggio 2017, risulta stampato fino alla pagina 169, con ultima registrazione relativa al mandato n. 891 del 29 maggio 2017 di Euro 985,66.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2017

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			Euro 77.918.821,27+
Riscossioni fino alla reversale n. 464 del 29/05/2017			
	Euro 1.473.658,42	3.815.509,57	5.289.167,99
Pagamenti fino al mandato n. 891 del 29/05/2017			
	Euro 1.913.611,11	3.615.765,50	5.529.376,61
Fondo di cassa al 29/05/2017 29 G.R. Dente			Euro 77.654.612,65

*Handwritten notes:*  
29/05/2017  
G.R. Dente



**Autorità di Sistema Portuale  
del Mare Adriatico Centrale**

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere del 29/05/2017, che riporta un saldo di Euro 84.430.496,96, come di seguito rappresentato

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 1/1/2017		77.918.821,27	+
<b>RISCOSSIONI</b>			
Riscossioni	2.783.893,88		
Provvisoni in entrata da regolarizzare	9.428.257,43	12.212.151,31	+
<b>PAGAMENTI</b>			
Pagamenti	5.470.719,07		
Provvisoni in uscita da regolarizzare	172.084,67	5.642.803,74	-
<b>Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 29/05/2017</b>		<b>84.430.496,96</b>	<b>=</b>

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto cassiere	Importo	
Saldo Ente al 29/05/2017	77.654.612,65	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto cassiere	180.481,62	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto cassiere	9.428.257,43	-
Reversali emesse dall'Ente da consegnare al cassiere	2.300.792,49	+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto cassiere senza mandato	172.084,67	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto cassiere	57.671,88	+
Mandati emessi dall'Ente da consegnare al cassiere	985,66	+/-
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto cassiere</b>	<b>84.430.496,96</b>	<b>=</b>

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T non è attualmente disponibile in quanto viene emesso l'ultimo giorno di ogni mese con disponibilità nei primi giorni del mese successivo. Pertanto il Collegio chiede all'Ente di effettuare mensilmente una verifica con il cassiere che consenta di mettere a confronto i dati del conto reso dalla banca cassiere con il mod. 56T.

**VERIFICA REVERSALI E MANDATI**

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti, scegliendo quelle di importo più elevato nel periodo di riferimento (22 febbraio 2017 - 30 maggio 2017):

**Reversali:**

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SU/NO
376	29/05/2017	Canone relativo alla concessione di specchio acqueo a A.P.I. s.p.a.	220.198,08	NO
146	29/03/2017	Canone relativo all'atto formale di concessione di area demaniale a ditta Marina Dorica s.p.a.	190.037,41	No

Dall'esame delle suddette reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.



Mandati:

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI/NO
858	18/05/2017	Affidamento servizio vigilanza porto di Ancona a SURETE' SRL (periodo gennaio-marzo 2017)	215.393,45	SI	SI	NO
726	28/04/2017	Espletamento servizi connessi al traffico passeggeri a DORICA PORT SERVICE soc. coop a.r.l. (periodo gennaio-febbraio 2017)	115.191,98	SI	SI	SI
425	10/03/2017	Aggiudicazione intervento di demolizione parziale strutture in elevazione del padiglione espositivo ex complesso fieristico a COGET srl	362.420,00	SI	SI	NO

Dall'esame del mandato n. 858 è emerso quanto segue: I servizi sono stati affidati alla SURETE' SRL con contratto di appalto n. 741 del 27/04/2012 per l'affidamento dei servizi suindicati per il periodo 14/05/2012 - 13/05/2015; tale contratto all'art. n. 8 (durata dell'appalto) non prevede l'istituto della proroga. Dagli atti allegati al mandato n. 858 si evince che, con delibere presidenziali n. 50/2015, n. 142/2015, n. 46/2016, n. 149/2016, n. 41/2017 e n. 42/2017, sono state concesse n. 6 proroghe. In particolare con la delibera n. 41 del 31/03/2017 si è formalizzata l'ultima proroga dal 01/01/2017 al 31/03/2017 "a posteriori", mentre con la delibera n. 42 in pari data si è autorizzata una ulteriore proroga dal 01/04/2017 al 30/06/2017.

Alla luce di tutto ciò, tenuto conto della normativa vigente che prevede una sola proroga solo se espressamente prevista dal contratto, il Collegio chiede all'Ente di relazionare dettagliatamente sulla vicenda.

VERIFICA DEI RESIDUI

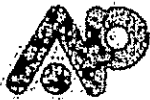
Inoltre, procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

Residui attivi

(A)	(B)	(C=A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2017	Incassi nel corso del 2017	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% riscuotere da
21.286.502,63	1.413.558,42	19.872.844,21	0	19.872.844,21	93%

Residui passivi

(A)	(B)	(C=A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2017	Pagamenti nel corso del 2017	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
4.066.270,69	1.913.611,11	2.152.659,58	0,44	2.152.659,14	53%



ESAME DEI VERSAMENTI, RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo	Mese di competenza: Gennaio 2017 Data versamento: 16/02/2017	Mese di competenza: Febbraio 2017 Data versamento: 16/03/2017	Mese di competenza: Marzo 2017 Data versamento: 18/04/2017
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 100E	38.738,24	84.694,43	52.514,15
Regionali cod. 380E\381E	2.547,66	2.809,41	2.547,82
Comunali cod. 384E\385E	947,62	1.086,79	1.391,07
Contributi INPS DM 10	19.930,00	86.114,00	57.270,38
Contributi ENPDEP (P810)	144,82	225,32	196,45
Contributi INPDAP (P909)	239,40	495,58	344,75
Contributi INPS (CXX)	4.332,00	6.732,00	4.694,62
Irap cod. 380E	12.162,65	23.441,64	15.749,99
Ritenuta d'acconto cod. 104E	0	0	15.915,50

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo: gennaio 2017 - marzo 2017

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data versamento del versamento
Gennaio 2017	6.200,33			
Febbraio 2017	2.594,74			
Marzo 2017	11.043,90			

Debiti risultanti 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.

Si fa presente che l'Ente non è soggetto alla normativa IVA sullo split payment.

Il saldo cassa in data odierna risulta essere pari ad euro 812,74.

La seduta viene sciolta alle ore 17:45, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Copia del presente verbale viene inviata 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)