



VERBALE N. 4/2018

Il giorno 8 maggio 2018, presso gli uffici di Cagliari dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nella persona di:

- Dott.ssa Natalia Manca, Presidente;
- Dott. Domenico Romanò, componente effettivo;
- Dott. Carlo Sedda, componente effettivo.

All'ordine del giorno della riunione sono previsti i seguenti argomenti:

- 1) **Verifica di cassa al 07.05.2018 (Cagliari e Olbia);**
- 2) **Controllo degli atti di gestione;**
- 3) **Validazione prospetto riversamenti al bilancio dello Stato;**
- 4) **Varie ed eventuali.**

1) Verifica di cassa.

Il Collegio procede ad effettuare la verifica di cassa ed amministrativo - contabile con l'assistenza ed il contraddittorio del Dirigente dell'area amministrativa Dott.ssa Maria Valeria Serra e l'assistenza della Dott.ssa Paola Casorati, area amministrativa di Cagliari, e della Dott.ssa Raffaella Verroca, ufficio territoriale di Olbia-Golfo Aranci.

1.1) Verifica di cassa al 07.05.2018

Fondo di cassa al 01.01.2018	Euro	203.887.389,20
+ Reversali dalla n. 1 del 03.01.2018 alla n. 1034 del 04.05.2018		
conto competenza	Euro	12.340.935,88
conto residui	Euro	<u>8.454.516,69</u>
Totale somme riscosse	Euro	20.795.452,57
- Mandati dal n. 1 del 03.01.18 al n. 643 del 04.05.2018		
conto competenza	Euro	5.332.608,20
conto residui	Euro	<u>2.653.439,76</u>
Totale somme pagate	Euro	7.986.047,96
Fondo di cassa al 07.05.2018	Euro	216.696.793,81



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il saldo risultante dal conto di fatto al 07.05.2018, evidenziato nell'apposito tabulato, stampato dal portale dalla Banca Tesoriera (Banco di Sardegna S.p.A. sede di Cagliari), è pari ad € 316.690.920,51 e si riconcilia con le scritture dell'Ente se si considerano le seguenti partite in itinere:

	Fondo di cassa al 07.05.18	Euro	216.696.793,81
+	accertamenti su c/c in attesa di reversale	Euro	101.228.668,93
-	pagamenti addebitati su c/c in attesa di mandato	Euro	145.234,23
-	reversali dalla n.871 alla n.885 e dalla n.973 alla n. 1031 ancora da regolarizzare dalla banca	Euro	1.307.089,20
+	mandati dal n.612 al n. 614 e dal n. 642 al n. 643 ancora da pagare dalla banca	Euro	264.615,20
-	reversali dalla n.1031 alla n.1034 ancora da inviare in banca	Euro	46.834,00
	Saldo al 07.05.2018 c/o Banco di Sardegna	Euro	316.690.920,51

1.2) Il Collegio ha, altresì, esaminato i **versamenti all'esattoria e agli enti previdenziali** per ritenute erariali e contributi previdenziali relativi ai mesi di gennaio, febbraio e marzo 2018 accertandone il rispetto dei termini prescritti ai quali si rimanda.

Il Collegio verifica, altresì, il versamento **dell'iva "split payment"** sulle fatture pagate dal mese di gennaio al mese di marzo 2018, di cui al prospetto predisposto dall'ufficio.

1.3) "Piccola cassa interna" al 07.05.2017 della sede di Cagliari

Ai sensi dell'art. 31 del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Ministero dei Trasporti in data 31.05.2007 e della delibera del Presidente n. 251 del 28.12.2004, è stato costituito, con mandato n.1 del 03.01.2018, il fondo di cassa interno della sede di Cagliari di Euro 6.000,00.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Le disponibilità liquide del fondo di cassa al 29.01.2018, come da Verbale del Collegio n. 1/2018, risultava pari a Euro 4.616,58:

Disponibilità liquide al 29.01.2018	Euro	4.616,58
- Spese dal 26.01.18 al 02.03.18	<u>Euro 3.802,58</u>	
Totale disponibilità liquide al 02.03.2018	Euro	814,00
+ Reintegrazione f.do cassa interno (M.to n. 350 del 05.03.2018 per complessivi)	<u>Euro</u>	<u>5.186,00</u>
Totale disponibilità liquide al 05.03.2018	Euro	6.000,00
- Spese dal 06.03.18 al 07.05.18	<u>Euro 4.981,93</u>	
Totale disponibilità liquide al 07.05.2018	Euro	1.018,07

così ripartite:

n. 1 banconote da € 100,00	Euro	100,00
n. 17 banconote da € 50,00	Euro	850,00
n. 4 banconote da € 10,00	Euro	40,00
monete	Euro	8,47
disponibilità su carta prepagata	<u>Euro</u>	<u>19,60</u>
Totale disponibilità liquide	Euro	1.018,07

1.4) "Piccola cassa interna" al 07.05.2018 dell'Ufficio territoriale di Olbia

Il servizio di cassa interno, ai sensi dell'art. 31 del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Ministero dei Trasporti in data 31.05.2007 è stato autorizzato con Decreto del Presidente n. 138 del 28.12.2017 per complessivi € 4.000,00.

Le disponibilità liquide del fondo di cassa al 07.05.2018, risultano pari a Euro 3.365,00:

Apertura f.do economale anno 2018	Euro	3.500,00
- Spese dal 12.02.2018 al 07.05.2018	<u>Euro 135,00</u>	
Totale disponibilità liquide al 07.05.2018	Euro	3.365,00

così ripartite:

n. 10 banconote da € 50,00	Euro	500,00
----------------------------	------	--------



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

n. 1 carta prepagata	<u>Euro 2.865,00</u>
Totale disponibilità liquide	Euro 3.365,00

1.5) Verifica a campione delle risultanze contabili

Il Collegio ha proceduto a verificare le rilevazioni contabili desunte dalla stampa del libro giornale delle entrate e delle spese alla data del 07.05.2018 scegliendo, con il metodo del campionamento, talune reversali e mandati individuate tenendo conto della rilevanza dell'importo e della caratteristica della spesa/incasso.

In particolare:

- reversale n. 290 del 15.02.2018 di € 624.251,20 imputati ai capitoli E 1.2.2.035 "Proventi security", E 1.2.2.040 "Proventi diversi", E 1.2.4.010 "Recuperi e rimborsi diversi" per la riscossione (in conto residui) di proventi security e proventi diversi;
- reversale n. 410 del 07.03.2018 di € 84.125,16 imputati al capitolo E 1.2.2.035 "Proventi security", per la riscossione (in conto residui) di proventi security;
- reversale n. 552 del 21.03.2018 di € 150.000,00 imputati al capitolo E 1.2.2.040 "Proventi diversi", per la riscossione (in conto residui) di proventi diversi;
- reversale n. 553 del 21.03.2018 di € 246.394,70 imputati al capitolo E 1.2.2.035 "Proventi security", E 1.2.2.040 "Proventi diversi", E 1.2.4.010 "Recuperi e rimborsi diversi" per la riscossione (in conto residui) di proventi security e proventi diversi;
- reversale n. 575 del 21.03.2018 di € 66.465,39 imputati al capitolo E 1.2.3.010 "Canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine in ambito portuale", per la riscossione (in conto competenza) di canone demaniale;
- reversale n. 731 del 30.03.2018 di € 59.043,17 imputati al capitolo E 1.2.1.030 "Gettito delle tasse di ancoraggio", per la riscossione (in conto competenza) delle tasse di ancoraggio relative al porto di Cagliari - versamento del 22.03.18;
- reversale n.779 del 09.04.2018 di € 182.034,05 imputati al capitolo E 1.2.3.010 "canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale", per la riscossione (in conto competenza) di canone demaniale;



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- mandato n. 251 del 14.02.2018 di € 10,54 imputati al capitolo U 2.1.1.010, per il pagamento (in conto residui) di contributi Enpdep su incentivi al personale dipendente;
- mandato n. 307 del 27.02.2018 di € 59,89 imputati al capitolo U 1.1.2.030, per il pagamento (in conto competenza) di retribuzione per lavoro straordinario del personale dipendente;
- mandato n. 461 del 23.03.2018 di € 171.194,40 imputati al capitolo U 1.2.1.010, per il pagamento (in conto residui) del servizio di vigilanza dei porti del Nord Sardegna;
- mandato n. 564 del 13.04.2018 di € 27.049,69 imputati al capitolo U 1.2.1.040, per il pagamento (in conto competenza) del servizio di pulizia della struttura polifunzionale del Molo Ichnusa e della stazione marittima del Molo Sanità dei mesi di gennaio e febbraio 2018;
- mandato n. 567 del 13.04.2018 di complessivi € 85.844,74 imputati, rispettivamente, al capitolo U1.2.1.050 per € 70.364,54 e al capitolo U3.1.1.040 per € 15.480,20, per il pagamento (in conto competenza) del servizio di presidio dei varchi di accesso all'area sterile del porto di Cagliari relativo al mese di marzo 2018;
- mandato n. 643 del 04.05.2018 di € 28.547,27 imputati al capitolo U 1.2.1.090 per il pagamento (in conto residui) del saldo finale del servizio di assistenza all'attività di comunicazione istituzionale, promozione e marketing.

In merito ai titoli verificati il Collegio non ha rilievi da fare.

2) Controllo degli atti di gestione

Il Collegio, alla luce dei documenti acquisiti relativi alle trasferte per missioni della sede di Cagliari e di Olbia, ritiene opportuno acquisire un'integrazione degli stessi e rimanda le proprie valutazioni alla prossima riunione.

3) Validazione prospetto riversamenti al bilancio dello Stato

Il Collegio, in persona del Presidente (in rappresentanza del MEF), incarica l'Ente all'invio del prospetto relativo al monitoraggio dei versamenti a favore del bilancio dello Stato, allegato 2, circolare n. 14/2018 MEF-RGS.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Collegio non ha ulteriori argomenti da prendere in considerazione.

Alle ore 14,15 il Collegio chiude la riunione.

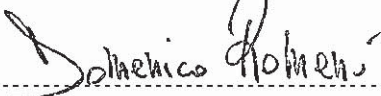
Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Natalia Manca



Dott. Domenico Romanò



Dott. Carlo Sedda