

VERBALE N. 2/2018

I giorni 14 febbraio e 15 marzo 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, assente giustificato nella mattina del 14 febbraio.

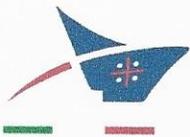
All'ordine del giorno della riunione sono previsti i seguenti argomenti:

- 1) Controllo degli atti di gestione (di entrambe le sedi);
- 2) variazioni di bilancio;
- 3) varie ed eventuali.

1) Controllo degli atti di gestione

Il Collegio, nel quadro del controllo a campione degli atti di gestione adottati dall'Ente, ha esaminato i provvedimenti relativi ai contratti di lavoro del personale a tempo determinato attualmente in essere:

- Decreto n.83 in data 18 maggio 2017 "Assunzione a tempo determinato impiegato amministrativo";
- Decreto n.84 in data 18 maggio 2017 avente ad oggetto "Proroga contratto a tempo determinato – art.61 CCNL";
- Decreto n.118 in data 3 luglio 2017 avente ad oggetto "Proroga contratto di lavoro a tempo determinato";
- Decreto n.4 in data 27 luglio 2017 avente ad oggetto "Proroga contratto a tempo determinato – art.61 CCNL";
- Decreto n.86 in data 13 novembre 2017 avente ad oggetto "Attivazione personale in comando ex art.30, comma 2 *sexies* del D.Lgs. n.165/2001 – assunzione a tempo determinato";



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- Decreto n.123 in data 13 dicembre 2017 avente ad oggetto “Proroga contratto a tempo determinato – art.61 CCNL”.

In relazione ai suddetti decreti campionati e relativi a rapporti di lavoro a tempo determinato in essere presso la struttura di Cagliari, il Collegio, nel riscontrare che in diversi casi si tratta di provvedimenti di proroga di preesistenti contratti, rappresenta che - in via di principio - il ricorso al lavoro flessibile è ammesso (nel rispetto dei limiti previsti) esclusivamente per rispondere ad esigenze di carattere temporaneo o eccezionale a cui la struttura non sia in grado di far fronte con la propria dotazione organica e per un periodo limitato di tempo.

Ciò premesso si invita, per il futuro, l’Ente a voler tener conto di tale indicazione anche in vista della prossima ristrutturazione organizzativa.

Si prende atto che presso la struttura di Olbia – Golfo Aranci non sono in essere contratti di lavoro a tempo determinato, come rappresentato dal direttore amministrativo.

Passando al vaglio l’elenco dei contratti in essere trasmessi dalla direzione amministrativa, si richiede copia della documentazione afferente i seguenti contratti (si prega di renderli disponibili in occasione della prossima riunione del Collegio):

per la sede di Cagliari:

- Contratto di affidamento del servizio di gestione dei parcheggi a pagamento non custoditi delle stazioni di ricarica per macchine elettriche;
- Contratto di affidamento del servizio di presidio dei varchi di accesso all’area sterile del porto di Cagliari;
- Contratto per il servizio di raccolta e gestione rifiuti prodotti dalle navi e dei residui del carico nel porto di Cagliari;
- Contratto per il servizio di pulizia degli immobili e servizio di portierato presso gli uffici siti nel porto storico dei Cagliari.

Per la sede di Olbia – Golfo Aranci:

- Contratto di fornitura annuale acqua;
- Servizio di noleggio a lungo termine di autoveicoli senza conducente per le pubbliche amministrazioni;



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- Polizza di assicurazione per la responsabilità professionale del progettista e del verificatore interni alla stazione appaltante;
- Copertura assicurativa Kasco dipendenti in missione.

Si richiede, inoltre, di predisporre la documentazione giustificativa della spesa inerente il trattamento di trasferta per le missioni effettuate, dal 01.10.2017 al 28.02.2018.

2) Variazione al bilancio di previsione 2018

Il Collegio procede all'esame della documentazione relativa alla prima nota di variazione al Bilancio di previsione 2018, predisposta dall'Ente ai sensi dell'art.14 del Regolamento di amministrazione e contabilità e redige la relativa relazione che, allegata al presente verbale, ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

3) Varie ed eventuali

Il Collegio prende atto delle note del Ministero vigilante, prot. n. 5498 del 28.02.2018 e prot. 6339 del 07.03.2018, in materia di spese per autovetture e disciplina del trattamento delle missioni.

Il Collegio non ha ulteriori argomenti da prendere in considerazione.

Alle ore 13,30 del 15 marzo 2018 il Collegio chiude la riunione.

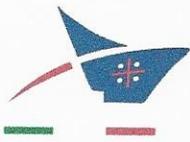
Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Natalia Manca

Dott. Domenico Romanò

Dott. Carlo Sedda



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato n. 1 al Verbale n.2/2018

RELAZIONE SULLA 1^ NOTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Il Collegio procede all'esame della 1^ nota di variazione al bilancio di previsione 2018 predisposta dall'AdSP del Mare di Sardegna ai sensi dell'art.14 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità.

Al netto delle variazioni compensative introdotte ai sensi dell'art. 14, comma 3, del suddetto regolamento di amministrazione e contabilità, che non modificano i saldi delle UPB deliberati dal Comitato di Gestione in data 28.11.2017 in fase di bilancio preventivo, la prima nota di variazioni prevede un aumento delle spese in conto capitale per complessivi € 41.714.310,80, a fronte di maggiori entrate di € 102.366.772,88, determinando un avanzo finanziario di competenza di € 60.652.462.08.

In dettaglio, le variazioni introdotte, in competenza e cassa, hanno riguardato i capitoli come di seguito specificato.

ENTRATE

Per effetto della costituzione dell'AdSP il saldo di € 99.016.772,88 del conto di tesoreria unica della cessata Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci è confluito sul conto di tesoreria unica della AdSP del Mare di Sardegna, posizione della cessata Autorità Portuale di Cagliari. Conseguentemente si è reso necessario stanziare il capitolo E1.1.4.020 "Contributi da Enti pubblici" sub 2.01.01.02.010 "Trasferimenti correnti da Autorità portuali" al fine di poter accertare e riscuotere il suddetto saldo bancario.

In considerazione degli importi introitati, nell'esercizio 2017, per tasse portuali e di ancoraggio relative ai porti di Oristano e Portovesme, l'Ente procede ad apportare le seguenti variazioni:

- capitolo E 1.2.1.010 "Gettito delle tasse portuali di cui al DPR 107 del 2009" sub 1.01.01.99.001, viene inserita una variazione, in competenza e cassa, di € 1.000.000,00;
- capitolo E 1.2.1.030 "Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della legge 09.02.1963, n.82 e s.m." sub 1.01.01.99.001, viene inserita una variazione, in competenza e cassa, di € 500.000,00.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Sul capitolo E2.2.2.010 “Trasferimenti da parte della Regione”, sub 4.02.01.02.001 “Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome”, vengono iscritti € 1.850.000,00 a seguito della Deliberazione n. 55/25 del 13.12.2017 con la quale la Regione Autonoma della Sardegna ha assegnato all’AdSP del Mare di Sardegna risorse europee a valere su Fondi Sviluppo e Coesione.

Le predette variazioni determinano complessivamente un aumento delle entrate d’esercizio previste pari a € 102.366.772,88.

USCITE

Le variazioni delle uscite hanno riguardato esclusivamente capitoli in conto capitale per complessivi € 41.714.310,80.

Sui capitoli relativi agli investimenti infrastrutturali sono state introdotte variazioni derivanti da economie di quadri economici di interventi provenienti da elenchi delle OO.PP. annuali e triennali di esercizi precedenti e pertanto correlati ad avanzo di amministrazione già accertato in passati conti consuntivi, peraltro finanziati anche da trasferimenti ministeriali già riscossi.

In considerazione di quanto sopra e delle ulteriori necessità sopraggiunte, l’Ente ha inserito variazioni, in competenza e cassa, sui capitoli e per gli importi di seguito indicati, complessivamente pari a € 41.699.310,80:

- Capitolo U 2.1.1.010 “Acquisto costruzione e trasformazione di opere portuali e immobiliari – approfondimento fondali” sub 2.02.01.09.011 “Infrastrutture portuali e aeroportuali” variazione di € 38.472.813,09;
- Capitolo U 2.1.1.012 “Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica” sub 2.02.03.05.001 “Incarichi professionali per la realizzazione per la realizzazione di investimenti” variazione di € 221.235,72;
- Capitolo U 2.1.1.020 “Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali”, variazione complessiva € 2.286.481,99 di cui € 1.766.481,99 al sub 2.02.01.09.011 “Infrastrutture portuali e aeroportuali” ed € 520.000,00 al sub 2.02.03.06.001 “Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - parti comuni in ambito portuale compresa la manutenzione dei fondali”;



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- Capitolo U 2.1.2.010 “Acquisto di attrezzature e macchinari” sub 2.02.01.05.999 “Attrezzature nac” variazione di € 9.180,00, e al sub 2.02.01.04.001 “Macchinari” variazione di € 247.600,00;
- Capitolo U 2.1.2.040 “Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali” sub 2.02.01.04.002 “Impianti” variazione di € 462.000,00.

Gli interventi sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Importo
Porti di Olbia e Golfo Aranci - Lavori di manutenzione straordinaria di arredi portuali - LOTTO I: Lavori di manutenzione delle boe di segnalazione nel Porto di Olbia	€ 14.498,02
Porti di Olbia e Golfo Aranci - Lavori di manutenzione straordinaria di arredi portuali - LOTTO II: Lavori di manutenzione straordinaria alle boe di ormeggio del Porto di Olbia	€ 9.914,36
Porti di Olbia e Golfo Aranci - Lavori di manutenzione straordinaria di arredi portuali - LOTTO III: Lavori di manutenzione straordinaria ai parabordi del porto di Golfo Aranci	€ 24.447,95
Servizio di gestione, manutenzione (Straordinaria) impianti di illuminazione portuale dei porti industriale e commerciale di Porto Torres	€ 9.989,60
Lavori di posa in opera e fornitura di parapetto in acciaio inox nel parco giochi del viale Isola Bianca	€ 20.642,40
Programma Operativo Interreg - Italia Francia Marittimo 2014-2020. Progetto GEECCTT-Iles - Gestion européenne Conjointe des Connexions/Transports Transfrontaliers pour les Iles	€ 149.020,79
Fornitura di ringhiera in acciaio inox aisi 316L finitura elettrolucidata e saldatura a vista nel porto di Porto Torres	€ 9.180,00
Servizio di manutenzione dei cancelli, barriere automatiche, ubicate nelle aree ad accesso ristretto dei porti di Olbia, Golfo aranci e Porto Torres	€ 15.000,00
Programma Operativo Interreg - Italia Francia Marittimo 2014-2020. Convenzione progetto semplice SEDRIPORT	€ 37.254,85
Porto Torres - Lavori di manutenzione della rampa Molo ASI 1	€ 43.000,00
Porto di Olbia e Golfo Aranci - Esecuzione di rilievi batimetrici e calcolo volumi dei materiali da movimentare presso il porto di Olbia e Golfo Aranci	€ 34.960,08
Lavori di manutenzione della rampa molo ASI Porto Torres	€ 4.335,00
Servizio di manutenzione ordinaria del servizio di illuminazione portuale dei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres	€ 147.491,41
Porto Torres - Hub portuale di Porto Torres I e II lotto - prolungamento dell'antemurale	€ 33.753.361,63
Porto Torres - realizzazione nuovo impianto antincendio porto industriale e banchina alti fondali	€ 799.845,16
Porto Torres - Lavori di costruzione della Darsena Enti di Stato II° lotto	€ 3.500.000,00
Porto di Olbia - Realizzazione impianto antincendio e messa a norma impianto idrico	€ 349.443,52
Porto di Olbia - Approfondimento escavo dei nuovi attracchi n. 1 e 2 a Nord del Pontile Isola Bianca da quota -8 a quota -10 sotto il l.m.m	€ 70.162,78
Porto Torres - Ripristino impianto videosorveglianza teleferica Dogana Segni	€ 200.000,00
Porto Torres - Adeguamento banchina Alti Fondali - 1° Stralcio	€ 779.988,99
Porto di Olbia - Lavori di manutenzione straordinaria e sistemazione piazzali 4,5,6,7 del porto Isola Bianca	€ 382.174,26
Porto di Golfo Aranci - Manutenzione e ripristino del muro di sostegno in via dei Pescatori	€ 75.000,00
Porto di Olbia - Lavori di pulizia delle foci del rio San Nicola, del canale Zozò e del rio Siligheddu	€ 40.000,00
Fornitura apparati radiogeni fissi di security presso il Porto Storico di Cagliari	€ 247.600,00



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Fornitura apparecchiature per l'implementazione dell'impianto TVCC del sistema di controllo degli accessi del Porto di Cagliari	€ 462.000,00
Realizzazione segnaletica stradale orizzontale e verticale all'interno delle aree del Porto vecchio di Cagliari	€ 200.000,00
Realizzazione delle nuove vasche antincendio fronte le aree della Marina Militare – Porto di Cagliari	€ 100.000,00
Realizzazione di una rotonda in via calafati al fine di rendere la viabilità più sicura - Porto di Cagliari	€ 220.000,00
TOTALE	€ 41.699.310,80

Sul capitolo U 2.1.2.010 “Acquisto di attrezzature e macchinari” è stata inserita altresì una variazione compensativa, introdotta ai sensi dell'art. 14, comma 3, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, con prelevamento di € -110.000,00 ad incremento del capitolo U 2.1.2.050 “Acquisto di attrezzature e macchine da ufficio” per € 90.000,00 di cui € 30.000,00 a carico del sub 2.02.01.07.002 “Postazioni di lavoro” e € 60.000,00 a carico del sub 2.02.01.99.999 “Altri beni materiali diversi” e per € 20.000,00 ad incremento del capitolo 2.02.03.99.001 “Acquisto di beni immateriali” sub 2.02.03.02.002 “Acquisto software”.

Al netto del predetto prelevamento il saldo della variazione introdotta sul capitolo U 2.1.2.010 “Acquisto di attrezzature e macchinari” risulta pari a € 146.780,00.

Infine, sul capitolo U 2.1.3.010 “Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati alla Autorità” sub 3.01.01.03.003 “Acquisizioni di partecipazioni o conferimenti di capitale in altre imprese” viene introdotta la variazione, in competenza e cassa, di € 15.000,00 per consentire il versamento della quota di partecipazione a carico della AdSP alla costituenda Agenzia del Lavoro di cui al comma 5 dell'art.17 della legge 84/94 , come consentito dal Ministero vigilante con la nota 3978 del 12/02/2018.

A seguito delle suesposte variazioni, l'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2018 risulta pari a € 227.575.405,97, mentre il fondo di cassa presunto risulterebbe pari a € 252.230.546,19, come da prospetto predisposto dagli uffici dell'AdSP del Mare di Sardegna.

Per quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione della prima nota di variazione al bilancio di previsione 2018 da parte del Comitato di gestione ai sensi dell'art. 9, comma 5, lettera c) della legge 84/1994, la cui deliberazione dovrà essere trasmessa al Ministero vigilante per la relativa approvazione di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 12, comma 2, lettera a) della legge 84/1994.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

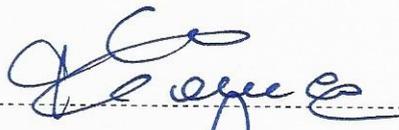


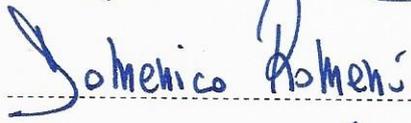
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Natalia Manca

Dott. Domenico Romanò

Dott. Carlo Sedda







1