

VERBALE N. 1/2018

I giorni 29 e 30 gennaio 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 31.12.2017 e al 26.01.2018;**
- 2) **controllo a campione degli atti di gestione**
- 3) **riscontro richiesta adempimenti in materia di trasparenza ed anticorruzione**
- 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 Raffaella Verroca dell'Ufficio territoriale di Olbia-Golfo Aranci.

1.1) Verifica di cassa al 31.12.2017 della soppressa Autorità Portuale di Cagliari

Fondo di cassa al 01.01.2017	Euro	180.749.779,80
+ Reversali dalla n. 1 del 11.01.17 alla n. 1444 del 29.12.17		
conto competenza	Euro	38.134.575,44
conto residui	Euro	<u>3.204.990,11</u>
Totale somme riscosse	Euro	41.339.565,55
- Mandati dal n. 1 del 03.01.17 al n. 1161 del 29.12.17		
conto competenza	Euro	11.012.329,00
conto residui	Euro	<u>7.189.627,15</u>
Totale somme pagate	Euro	18.201.956,15
Fondo di cassa al 31.12.2017	Euro	203.887.389,20



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il saldo risultante dal conto di fatto al 31.12.2017, evidenziato nell'apposito tabulato, stampato dal portale della Banca Tesoriera (Banco di Sardegna S.p.A. sede di Cagliari), risulta essere pari ad € 203.887.389,20 e si riconcilia con le scritture dell'Ente non essendoci partite in itinere.

1.2) “Piccola cassa interna” al 31.12.2017 della soppressa Autorità Portuale 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 03.01.2017, il fondo di cassa interno di Euro 6.000,00.

Le disponibilità liquide del fondo di cassa al 12.09.2017, come da Verbale del Collegio n.2/2017, risultava pari a Euro 4.252,07:

Disponibilità liquide al 12.09.2017	Euro	4.252,07
- Spese dal 13.09.17 al 03.10.17	<u>Euro 1.583,42</u>	
Totale disponibilità liquide al 05.10.2017	Euro	2.668,65
+ Reintegrazione f.do cassa interno (M.to n. 885 del 10.10.2017 per complessivi)	<u>Euro</u>	<u>3.331,35</u>
Totale disponibilità liquide al 10.10.2017	Euro	6.000,00
- Spese dal 12.10.17 al 14.12.17	<u>Euro 5.892,39</u>	
Totale disponibilità liquide al 14.10.2017	Euro	107,61
+ Reintegrazione f.do cassa interno (M.to n. 1118 del 19.12.2017 per complessivi)	<u>Euro</u>	<u>5.892,39</u>
Totale disponibilità liquide al 19.12.2017	Euro	6.000,00
- Spese dal 21.12.17 al 22.12.17	<u>Euro 2.068,39</u>	
Totale disponibilità liquide al 22.08.2017	Euro	3.931,61
+ Reintegrazione f.do cassa interno (M.to n. 1155 del 22.12.2017 per complessivi)	<u>Euro</u>	<u>2.068,39</u>
Totale disponibilità liquide al 22.12.2017	Euro	6.000,00

Il versamento del suddetto fondo cassa interno presso la Banca Tesoriera è avvenuto in data 27.12.2017 con la reversale n.1412 di € 6.000,00 e risulta compreso nel saldo della stessa banca al 31.12.2017.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

1.3) Il Collegio ha, altresì, esaminato i **versamenti all'esattoria e agli enti previdenziali** per ritenute erariali e contributi previdenziali relativi ai mesi di agosto, settembre, ottobre, novembre e dicembre 2017, **della soppressa Autorità Portuale di Cagliari** accertandone il rispetto dei termini prescritti e ai quali si rimanda.

Il Collegio verifica, altresì, il versamento **dell'iva "split payment"** sulle fatture pagate dal mese di luglio al mese di dicembre 2017, di cui al prospetto predisposto dall'ufficio.

1.4) Verifica della cassa al 31.12.2017 della soppressa Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci

Dall'esame del **Giornale di cassa** si prende atto che dal 01.10.2017 al 31.12.2017 sono stati emessi n. 370 mandati di pagamento per un totale di € 4.354.843,35, di contro sono state emesse n. 382 reversali d'incasso per un totale di € 10.460.675,50, il saldo di cassa è pari ad Euro 99.016.772,88.

Si riporta, di seguito, la situazione contabile analitica al 31.12.2017:

SALDO AL 30.09.2017		92.910.940,73
reversali emesse dal 01.10.2017 al 31.12.2017 dal n. 836 al n. 1217		
in c/competenza	10.459.965,88	
in c/residui	709,62	10.460.675,50
Totale entrate		103.371.616,23
mandati emessi dal 01.10.2017 al 31.12.2017 dal n. 852 al n. 1221		
in c/competenza	4.312.246,42	
in c/residui	42.596,93	4.354.843,35
SALDO AL 31.12.2017		99.016.772,88

Dall'estratto conto dell'Istituto Tesoriere Banco di Sardegna - Ag. 1 Olbia, alla data del 31.12.2017, si rileva un saldo di Euro 99.016.772,88 perfettamente coincidente con quello esposto nel Giornale di cassa dell'Ente.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

1.5) Il Collegio ha, altresì, esaminato i **versamenti all'esattoria e agli enti previdenziali** per ritenute erariali e contributi previdenziali relativi ai mesi di, ottobre, novembre e dicembre 2017, **della soppressa Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci** accertandone il rispetto dei termini prescritti e ai quali si rimanda, allegati al presente verbale.

Il Collegio verifica, altresì, il versamento **dell'iva "split payment"** sulle fatture pagate dal mese di luglio al mese di dicembre 2017, di cui al prospetto predisposto dall'ufficio.

1.6) **"Piccola cassa interna" al 31.12.2017 della soppressa Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci**

Il Collegio procede alla verifica di cassa con riguardo alla gestione del fondo economale dal 11.10.2017 al 31.12.2017.

Il fondo di cassa interno previsto è costituito da € 500,00 in denaro contante e da complessivi € 3.000,00 accreditati nella carta prepagata in uso all'Ente.

Di seguito il prospetto di riepilogo dei saldi disponibili alla data del 31.12.2017:

Fondo cassa al 11.10.2017	516,98
Spese dal 11.10.2017 al 31.12.2017	602,07
Reintegro	3.585,09
Totale	3.500,00
Restituzione fondo	3.500,00
Fondo disponibile al 31.12.2017	-

Il versamento del suddetto fondo cassa interno presso la Banca Tesoriera è avvenuto in data 22.12.2017 con la reversale n. 1115 del 20.12.2017 di € 3.500,00 e risulta compreso nel saldo della stessa banca al 31.12.2017.

Si rappresenta che a tutt'oggi non è stata completata l'unificazione del database contabile dell'AdSp del Mare di Sardegna, attività che richiede il ribaltamento degli archivi al 31.12.2017 della cessata AP di Olbia e Golfo Aranci sull'unica gestione 2018 e l'allineamento dei saldi contabili con la nuova struttura del bilancio dell'AdSp.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Tale operazione in carico alla SW house proprietaria dell'applicativo di contabilità, data la complessità potrà essere effettuata massivamente una sola volta, per tale ragione e visto che l'unificazione degli archivi costituisce attività di carattere prioritario, l'Ufficio Contabilità, bilancio e Personale in collaborazione con il resto degli uffici della sede di Olbia, ha dovuto necessariamente anticipare tutte le procedure inerenti alla revisione degli impegni e degli accertamenti dell'esercizio 2017 e dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi pregressi della cessata AP di Olbia e Golfo Aranci, attività che solitamente vengono svolte per la predisposizione del Conto Consuntivo da deliberare entro il 30.04 dell'esercizio successivo a quello di riferimento.

In assenza dei predetti archivi e dell'allineamento dei residui non è stato possibile effettuare alcuna regolarizzazione contabile dei provvisori di competenza.

Per effetto della chiusura del conto corrente in tesoreria unica della cessata AP di Olbia e Golfo Aranci, il fondo cassa al 31.12.2017 di € 99.016.772,88 è stato versato presso il conto di tesoreria unica della cessata AP di Cagliari intestato all'AdSp del Mare di Sardegna.

Poiché la suddetta somma figura tra i provvisori in entrata dell'AdSp, per la regolarizzazione verrà emessa una reversale di incasso che farà transitare le predette risorse sul bilancio dell'AdSp con conseguente aumento delle entrate previste per il 2018.

Il fondo cassa in argomento, unitamente al saldo dei residui attivi e passivi, concorre alla formazione dell'avanzo di amministrazione della cessata AP di Olbia e Golfo Aranci e comunque dell'avanzo della costituita AdSP esposto nel bilancio 2018 in misura presunta, in corso di approvazione presso i Ministeri vigilanti.

Sul suddetto avanzo di amministrazione sussistono dei vincoli di destinazioni deliberati dal cessato Comitato Portuale e ratificati dal Comitato di gestione, con la approvazione del bilancio 2018 dell'AdSp, ove risultano esposti.

Il trasferimento del fondo cassa al bilancio riduce la predetta disponibilità dell'importo corrispondente e pertanto non consente l'applicazione del predetto avanzo vincolato proveniente dall'esercizio precedente, mediante l'introduzione di variazioni sui pertinenti capitoli di bilancio, per la prosecuzione degli interventi previsti per i porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, la maggior parte dei quali finanziati con trasferimenti ministeriali già incassati.

In dipendenza di quanto precede, l'Ente procederà ad adeguare i capitoli degli investimenti degli importi corrispondenti alle economie registrate sui quadri economici degli interventi provenienti



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

dagli elenchi annuali e triennali delle OO. PP. degli esercizi precedenti, mediante variazione di bilancio da introdurre ai sensi dell'art. 14 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

1.7) Verifica di cassa al 26.01.2018

Fondo di cassa al 01.01.2018	Euro	203.887.389,20
+ Reversali dalla n. 1 del 03.01.18 alla n. 95 del 23.01.18		
conto competenza	Euro	232.185,55
conto residui	<u>Euro</u>	<u>2.373.926,84</u>
Totale somme riscosse	Euro	2.606.112,39
- Mandati dal n. 1 del 03.01.18 al n. 116 del 24.01.18		
conto competenza	Euro	211.183,98
conto residui	<u>Euro</u>	<u>866.184,62</u>
Totale somme pagate	Euro	1.077.368,60
Fondo di cassa al 26.01.2018	Euro	205.416.132,99

Il saldo risultante dal conto di fatto al 26.01.2018, evidenziato nell'apposito tabulato, stampato dal portale dalla Banca Tesoriera (Banco di Sardegna S.p.A.), risulta essere pari ad € **305.828.481,73** e si riconcilia con le scritture dell'Ente se si considerano le seguenti partite in itinere:

Fondo di cassa al 26.01.2018	Euro	205.416.132,99
+ accrediti su c/c in attesa di reversale	Euro	100.621.116,23
- pagamenti addebitati su c/c in attesa di mandato	Euro	126.072,07
- reversali da n 80 al n. 86 del 24.01.18		
ancora da regolarizzare dalla banca	Euro	83.540,98
+ mandati dal n.115 al n.116 del 25.01.18		
ancora da pagare dalla banca	<u>Euro</u>	<u>845,56</u>
Saldo al 26.01.2018 c/o la Banco di Sardegna	Euro	305.828.481.73



1.8) “Piccola cassa interna” al 29.01.2018 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 del Decreto del Presidente n. 138 del 28.12.2017, è stato costituito, con mandato n.1 del 03.01.2018, il fondo di cassa interno per la Sede di Cagliari di Euro 6.000,00.

Le disponibilità liquide del fondo di cassa al 29.01.2018, risultano pari a Euro 4.616,58:

Disponibilità liquide al 03.01.2018

(apertura f.do economale anno 2018)

Euro 6.000,00

- Spese dal 05.01.18 al 25.01.18 Euro 1.383,42

Totale disponibilità liquide al 29.01.2018

Euro 4.616,58

così ripartite:

n. 91 banconote da € 50,00	Euro 4.550,00
n. 1 banconote da € 20,00	Euro 20,00
n. 1 banconote da € 10,00	Euro 10,00
n. 2 banconote da € 5,00	Euro 10,00
monete	<u>Euro 26,58</u>
Totale disponibilità liquide	Euro 4.616,58

1.9) “Piccola cassa interna” al 29.01.2018 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.

Per effetto della chiusura del conto corrente presso l’Istituto Tesoriere della cessata AP di Olbia e Golfo Aranci è stata revocata la carta prepagata in uso agli uffici di Olbia.

All’attualità è in corso di rilascio la nuova carta prepagata per il servizio di cassa interno degli uffici di Olbia dell’AdSP.

1.10) 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 31.12.2017 della **cessata A.P di Cagliari**,



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

scegliendo, con il metodo del campionamento, talune reversali e mandati individuate tenendo conto della rilevanza dell'importo.

In particolare per la cessata AP di Cagliari:

- **reversale n. 861** del 18.09.2017, di € 19.712,91 imputati al capitolo E 311/045, inerente l'IVA split payment su mandato n.809/17, successivamente annullata con distinta n. 231 del 25.09.2017, per problemi di collegamento negli ordinativi informatici della banca cassiera;
- **reversale n. 867** del 19.09.2017, di € 570,90 imputati al capitolo E 311/45, inerente l'IVA split payment su mandato n.818/17,
- **reversale n. 916** del 02.10.2017, di € 5.891,41 imputati al capitolo E 311/45, inerente l'IVA split payment su mandato n.855/17,
- **reversale n. 947** del 04.10.2017, di € 6.270,00 imputati al capitolo E 311/45, inerente l'IVA split payment su mandato n.868/17,
- **reversale n. 1.060** del 07.11.2017, dell'importo complessivo di € 211,63, per la riscossione della fornitura di acqua potabile alla ditta Cozzolino Nicola e Remigio snc, di cui:
 - € 22,58 imputati al capitolo E 124/10 – Recuperi e rimborsi diversi, per la riscossione in conto residui anno 2013;
 - € 2,65 imputati al capitolo E 311/40 – IVA, per la riscossione in conto residui anno 2013;
 - € 186,40 imputati al capitolo E 123/30 – Interessi attivi su ritardato pagamento in conto competenza 2017

- **mandato n. 860** del 02.10.2017, dell'importo complessivo di € 10.089,68, per il pagamento in conto competenza, a favore di Compagnia Italiana di Navigazione SPA, degli aggi relativi alla riscossione di diritti portuali (Fattura n. 800004145 del 04.07.2017), di cui:
 - € 8.270,23 imputati al capitolo U 125/10 – Restituzioni e rimborsi diversi;
 - € 1.819,45 imputati al capitolo U 311/40 – IVA.
- **mandato n. 866** del 04.10.2017, di complessivi € 6.614,88, a favore di CNS Soc. Cooperativa per il pagamento in conto competenza delle fatture n. V1/0009370 – V5/0028855 – V5/0028856 – V5/0028854 del 15.09.2017, di cui:



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- € 4.264,54 imputati al Capitolo U113/30 – lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali;
 - € 65,16 imputati al capitolo U113/40 – Spese di pulizia locali;
 - € 1.226,40 imputati al capitolo U121/40 – Servizio di pulizia parti comuni portuali;
 - € 1.058,78 imputati al capitolo U124/10 – Imposte, tasse e tributi vari.
- **mandato n. 912** del 13.10.2017, di complessivi € 2.074,00, a favore di Clamigi Services Soc. Coop. per il pagamento in conto competenza della fattura n. FATTPA 15_17 del 26.09.2017, di cui:
- € 1700,00 imputati al capitolo U121/30 – Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni parti comuni in ambito portuale;
 - € 374,00 imputati al capitolo U124/10 – Imposte, tasse e tributi vari.
- **mandato n. 961** del 07.11.2017, dell'importo complessivo di € 30.001,34 a favore di Personale dipendente per anticipazione emolumenti, di cui:
- € 1,34 imputati al capitolo U125/10 – Restituzione Rimborsi diversi;
 - € 30.000,00 imputati al capitolo U311/50 – Anticipazioni dell'AP al Personale dipendente.
- **mandato n. 1029** del 21.11.2017, di complessivi € 14.507,24, a favore di Evolve Consorzio Stabile per il pagamento in conto competenza della fattura n. 553 del 31.10.2017, di cui:
- € 11.891,18 imputati al capitolo U121/50 – Servizi di vigilanza parti comuni portuali;
 - € 2.616,06 imputati al capitolo U124/10 – Imposte, tasse e tributi vari.
- **mandato n. 1083** del 11.12.2017, di € 4.165,00 imputati al capitolo U111/30, per il pagamento in conto competenza, a favore del Collegio dei Revisori, relativo al compenso lordo 4[^] Trimestre 2017;
- **mandato n. 1156** del 29.12.2017, di € 1.689,90 imputati al capitolo U 123/10, per il pagamento di interessi passivi e commissioni bancarie in conto competenza, a favore di Banco di Sardegna SPA.

Il Collegio ha proceduto a verificare le rilevazioni contabili desunte dalla stampa del libro giornale delle entrate e delle spese alla data del 31.12.2017 della **cessata AP di Olbia e Golfo Aranci** scegliendo, con il metodo del campionamento, talune reversali e mandati.



In particolare per la cessata AP di Olbia e Golfo Aranci:

1. reversale n. 861 del 06.10.2017 di € 2,52 imputati al capitolo E 1.3.4.041 “Entrate varie ed eventuali”, per la riscossione in conto competenza di interessi attivi per rateizzazione di canone demaniale intestato a Il Baretto di Dessena Massimo;
2. reversale n. 867 del 06.10.2017 di € 406.342,00 imputati al capitolo E 1.3.1.010 “Proventi security”, per la riscossione in conto competenza di tariffe Security provenienti da Grimaldi Euromed;
3. reversale n. 916 del 24.10.2017 di € 42.326,11 imputati al capitolo E 1.2.1.012 “Gettito della tassa di ancoraggio”, per la riscossione in conto competenza di tassa di ancoraggio proveniente dall’Agenzia delle Dogane di Sassari;
4. reversale n. 947 del 25.10.2017 di € 10.477,20 imputati al capitolo E 1.3.2.020 “Canoni di concessione delle aree demaniali”, per la riscossione in conto competenza di canoni demaniali intestato a Cooperativa Giovanile Friends.
5. reversale n. 1060 del 30.11.2017 di € 20.122,61 imputati al capitolo E 3.1.1.016 “Partite in sospeso”, per la regolarizzazione di un provvisorio in entrata intestato all’Istituto Tesoriere Banco di Sardegna.

6. mandato n. 860 del 02.10.2017 di € 934,75 imputati al capitolo U 2.1.5.0152 “Indennità di anzianità”, per il pagamento in conto competenza a favore di Cardif Vita SpA relativo al versamento del TFR al fondo scelto dal dipendente iscritto;
7. mandato n. 866 del 02.10.2017 di € 12.497,00 imputati al capitolo U 2.1.1.011 “Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali”, per il pagamento in conto competenza a favore di Fonderia Galliatese Srl relativo ad acquisto e posizionamento di bitte di ormeggio;
8. mandato n. 912 del 13.10.2017 di € 240,00 imputati al capitolo U 1.1.2.028 “Spese per l’organizzazione di corsi per il personale dipendente”, per il pagamento in conto competenza a favore di P - Learnig relativo a iscrizione a corso di formazione on line;
9. mandato n. 961 del 20.10.2017 di € 5.978,00 imputati al capitolo U 2.1.1.011 “Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali”, per il pagamento in conto competenza a favore di Tecnoverde



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Garden Srl relativo a lavori di manutenzione straordinaria degli spazi verdi e impianti di irrigazione degli ambiti portuali;

10. mandato n. 1029 del 20.11.2017 di € 1.244,30 imputati al capitolo U 1.1.2.021 “Indennità e rimborsi al Segretario Generale”, per il pagamento in conto competenza in favore del SG FF relativo al rimborso spese di missione;
11. mandato n. 1083 del 29.11.2017 di € 201,50 imputati al capitolo U 1.1.3.040 “Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici”, per il pagamento in conto competenza in favore di Unimatica SpA relativo al servizio di conservazione digitale dei documenti;
12. mandato n. 1156 del 07.12.2017 di € 6.588,42 imputati al capitolo U 2.1.1.011 “Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali”, per il pagamento in conto residui in favore di Ser.Lu Costruzioni Srl relativo ai lavori di adeguamento della banchina Alti Fondali del porto di Porto Torres;
13. mandato n. 1163 del 07.12.2017 di € 170.703,20 imputati al capitolo U 1.2.1.010 “Prestazioni di terzi per la gestione di servizi portuali” per il pagamento in conto competenza in favore di Vedetta 2 Mondialpol SpA relativo al servizio di vigilanza degli impianti portuali.

2) Controllo a campione degli atti di gestione

Il Collegio ha campionato i seguenti decreti:

- Decreto n. 6 del 01/08/2017, avente ad oggetto “lavori di manutenzione della segnaletica stradale e spostamento dissuasori presso il Molo Ichnusa nel porto storico di Cagliari”;
- Decreto n. 9 del 01/08/2017, avente ad oggetto “partecipazione al Sea Trade Europe Amburgo”;
- Decreto n. 11 del 03/08/2017, avente ad oggetto “regolamento per il reclutamento del personale della AdSP del Mare di Sardegna”;
- Decreto n. 15 del 09/08/2017, avente ad oggetto “nomina del Segretario Generale facente funzioni, dott. Giovanni Fabio Sechi”;
- Decreto n. 29 del 13/09/2017, avente ad oggetto “affidamento incarico di progettazione percorso viabile”;
- Decreto n. 37 del 27/09/2017, avente ad oggetto “servizio di controllo degli impianti portuali ricadenti nella circoscrizione di Cagliari”;



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- Decreto n. 51 del 05/10/2017, avente ad oggetto “implementazione software di contabilità Eurocontab”;
- Decreto n. 82 del 07/11/2017, avente ad oggetto “acquisto software paghe”;
- Decreto n. 134 del 21/12/2017, avente ad oggetto “costituzione e nomina dell’Organismo Indipendente di Valutazione delle performance dell’AdSP del Mare di Sardegna”.

In relazione ai suddetti decreti campionati, il Collegio non rileva alcuna osservazione.

3) Riscontro richiesta adempimenti in materia di trasparenza ed anticorruzione

Il Collegio riscontra la nota del Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti U.0028078 del 18.10.2017; al riguardo osserva che alla luce delle informazioni acquisite dall’Ente con la nota prot. 1364 in data 23 gennaio 2018 (allegato 1), gli adempimenti effettuati riguardano prevalentemente le due ex autorità portuali, considerate separatamente, e non riconducibili al profilo unico dell’AdSP, che impone un unico modello organizzativo.

Il Collegio prende atto che, con Decreto n. 14 del 24/01/2018, è stato approvato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza 2018/2020, predisposto dal dott. Giovanni Fabio Sechi, quale responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

Tuttavia il Collegio chiede all’Ente la tempistica per il perfezionamento del predetto modello unico organizzativo, così come individuato dal D.Lgs. n. 169/2016 e l’adozione dei pertinenti atti gestionali applicativi.

Ad integrazione di quanto sopra rappresentato, il Collegio chiede all’Ente di voler fornire elementi informativi sugli atti adottati per realizzare il modello organizzativo in materia di prevenzione e sicurezza nei luoghi di lavoro, ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008 e s.m.i..

4) Varie ed eventuali

Con riferimento alla proposta di regolamento di ripartizione degli incentivi predisposta dall’Ente alla luce dell’entrata in vigore del Nuovo Codice degli Appalti di cui al D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., il Collegio prende atto del recepimento nel testo finale delle osservazioni dallo stesso formulate in merito al disposto dell’art. 3, al fine di rendere il provvedimento in linea con le



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

previsioni normative afferenti la ripartizione degli incentivi di cui all'art. 113 del citato decreto legislativo.

Richieste all'Ente

Si richiede la predisposizione dell'elenco dei contratti in essere, suddivisi tra contratti di servizi e forniture e contratti dell'area tecnica; parimenti si richiede l'elenco dei contratti del personale a tempo determinato attualmente in essere.

Il Collegio non ha ulteriori argomenti da prendere in considerazione.

Alle ore 13,00 del 30 gennaio 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



**AUTORITA' DI SISTEMA
PORTUALE
DEL MARE DI SARDEGNA**

Data : 23/01/2018
Protocollo n. 0001364

USCITA

Al Collegio dei Revisori dell'Autorità di
Sistema Portuale Mare di Sardegna

SEDE

Oggetto: Verifica degli adempimenti amministrativi

Il Ministero Infrastrutture e Trasporti, con nota prot. 28078, in data 18/10/2017, chiedeva ai Collegi dei Revisori dei Conti di conoscere lo stato degli adempimenti: in materia di Privacy; relativamente alla Circolare RGS 27 del 24/11/2014; relativamente alla materia dell' anticorruzione e trasparenza.

In merito agli adempimenti in argomento, l'Ente ha cercato di adeguare, per quanto possibile, le proprie attività e rispondere a quelle necessità regolamentari e di trasparenza sollecitate dal nuovo sistema giuridico di riferimento. L'Attesa per la completa costituzione del nuovo Ente avvenuta con l'insediamento del Comitato di gestione, in data 17/11/2017, ha sicuramente influenzato negativamente il "completamento regolamentare", previsto per il 2017, come pure la totale informatizzazione dei processi e procedimenti che oggi debbono necessariamente essere ripensati per una Autorità di Sistema regionale, più ampia della somma delle esistenti e con nuove e complesse funzioni che debbono ancora essere definite mediante atti regolamentari (basti pensare allo sportello unico amministrativo). Solo successivamente alla completa attuazione della riforma portuale, di cui oggi si attende l'ulteriore modifica (in fase di pubblicazione), si potrà completare quel percorso evolutivo ed organizzativo finalizzato a raggiungere quel livello regolamentare, di trasparenza e di controllo che la norma suggerisce ed impone. Ciò nonostante, oggi, l'efficacia dei risultati raggiunti è stata resa possibile dalla piena collaborazione delle Segreterie Tecniche Operative, chiamate ad applicare le norme pur all'interno di un sistema regolamentare da rivedere profondamente, con due preesistenti, distinti, soggetti, diversi da quello attuale: le Autorità Portuali di Cagliari e quella di Olbia e Golfo Aranci oggi confluite in una unica Autorità di sistema portuale del Mare di Sardegna.



Adempimenti in materia di Privacy

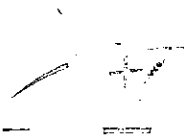
Le sopresse Autorità portuali di Cagliari, Olbia e Golfo Aranci, non dispongono di una strutturata regolamentazione in materia di privacy. All'attualità l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna sta definendo il proprio modello organizzativo.

Adempimenti in materia di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali ai sensi di quanto previsto dalla circolare RGS del 27/11/2014.

- Sia l'Autorità portuale di Cagliari che quella di Olbia e Golfo Aranci sono registrate alla Piattaforma PCC del MEF ai sensi dell'art. 7, commi 1,2 e 7-ter, del Decreto legge 35/2013, conv. dalla legge 23 giugno 2014, nr. 89. E' in corso di attivazione il profilo unico dell'AdSP Mare di Sardegna;
- Sia l'Autorità portuale di Cagliari che quella di Olbia e Golfo Aranci hanno provveduto ad allegare al rendiconto generale per l'anno 2016 l'attestazione dei tempi di pagamento, ai sensi dell'art. 41, comma 1, del D.l. 66/2014, conv. legge nr. 89/2014;
- Sia l'Autorità portuale di Cagliari che quella di Olbia e Golfo Aranci non sono soggette all'obbligo (annuale) di cui all'art.7, comma 4 bis, del Decreto Legge 35/2013 in quanto tale obbligo è assolto dalla comunicazione mensile ai sensi dell'art. 7 bis, comma 4, del medesimo decreto;
- Sia l'Autorità portuale di Cagliari che quella di Olbia e Golfo Aranci hanno adempiuto a quanto previsto dall'art 27 del D.L. 66/2014, limitamente alla comunicazione dei pagamenti.

Adempimenti in materia di trasparenza D.lgs 33/2013 •

Sia l'Autorità portuale di Cagliari che quella di Olbia e Golfo Aranci hanno adempiuto ai principali adempimenti in materia di trasparenza facilmente riscontrabili nei rispettivi siti istituzionali, che risultano ancora in costante aggiornamento:



<http://www.arpzest.com/trasparenza/> <http://www.arpzest.com/trasparenza/olbia/>

<http://www.arpzest.com/trasparenza/cagliari/> <http://www.arpzest.com/trasparenza/golfo-aranci/>

L'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna sta sviluppando un nuovo sito internet e di Amministrazione trasparente che verrà a breve pubblicato.

Per quanto applicabile alla peculiare natura giuridica e regolamentare delle Autorità Portuali risultano pubblicati, seppure con diverse modalità, dipendenti dalla diversa organizzazione e regolamentazione delle preesistenti Autorità portuali di Cagliari, Olbia e Golfo Aranci i principali atti di cui agli artt.: 10, comma 8; 12; 13; 14; 15; 16; 17; 21; 22; 23; 26; 29; 30; 33; 36; 37 del D.lgs 33/2013.

Verifica degli adempimenti in materia di anticorruzione ai sensi della L. 06 novembre 2012 n. 190

Con Decreto nr.50, in data 07.04.2016, è stata nominata, quale responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza, per l'Autorità Portuale di Cagliari, la Dott.ssa Maria Valeria Serra. Per l'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci è stato nominato, con Decreto nr. 228, in data 24/11/2014, quale responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza, il Dott. Giovanni Fabio Sechi. Successivamente, con la nomina del Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna, Prof. Avv. Massimo Deiana, avvenuta il 17/07/2017, è stato nominato quale unico Responsabile Anticorruzione e Trasparenza dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna il Dott. Giovanni Fabio Sechi (Decreto 22, in data 30.08.2017)

Con Decreto n. 17 in data 30.01.2017, è stato approvato l'aggiornamento annuale del Piano Triennale Anticorruzione dell'Autorità portuale di Cagliari e pubblicato sul sito Istituzionale dell'Ente.



Con Decreto n. 10 in data 25.01.2017, è stato approvato l'aggiornamento annuale del Piano Triennale Anticorruzione dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci e pubblicato sul sito Istituzionale dell'Ente.

In entrambi i Piani triennali e negli aggiornamenti annuali, previa individuazione del contesto interno ed esterno e delle aree di rischio, sono state previste le misure di prevenzione dei fenomeni corruttivi che prevedono una riduzione della discrezionalità amministrativa, anche attraverso una attività regolamentare e formativa e con tutela del dipendente che segnala illeciti.

In allegato ai Piani Triennali anticorruzione è stato adottato il Codice di comportamento dei dipendenti dell'Ente.

Verifica degli adempimenti in materia di società a partecipazione pubblica ai sensi del D.lgs 175/2016.

Con delibera n.183 del 25.09.2015, il Comitato Portuale dell'Autorità Portuale di Cagliari ha approvato il Piano di Razionalizzazione delle Società partecipate. Con Decreto n. 39 in data 27.09.2017, ai sensi dell'art. 24 del D.lgs, 175/2016, è stata quindi approvata la revisione straordinaria delle partecipazioni societarie detenute al 23 settembre 2016, e la comunicazione è stata effettuata nel portale MEF come risulta dalla notifica ricevuta in data 4 ottobre 2017.

L'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci non ha, né ha mai avuto alcuna società partecipata. L'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna, proseguirà con gli adempimenti già previsti dell'Autorità portuale di Cagliari in conformità con la normativa prevista per i nuovi Enti (AdSP).

Il Segretario Generale F.F.

Dott. Giovanni Fabio Sechi