

## PROTOCOLLO GENERALE

N. 1799 DATA 25 NOV. 2015

**AL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DELL'AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI A. BASILE**  
Pec: [segreteria generale@cert.porto.na.it](mailto:segreteria generale@cert.porto.na.it)

**AL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
Direzione Generale vigilanza autorità portuali div. 2  
Viale dell' Arte, 16  
00144 ROMA  
Pec: [dg.vptm-div2@pec.mit.gov.it](mailto:dg.vptm-div2@pec.mit.gov.it)

**AL MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
Ispettorato Generale di Finanza  
Via xx Settembre, 97  
00187 ROMA  
Pec: [rgs.ragioniere generale.coordinamento@pec.mef.gov.it](mailto:rgs.ragioniere generale.coordinamento@pec.mef.gov.it)

**CORTE DEI CONTI**  
Sezione Controllo Enti  
Via BAIAMONTI, 25  
00195 ROMA  
Pec: [sezione.controllo.enti@corteconticert.it](mailto:sezione.controllo.enti@corteconticert.it)

Dott. Paolo Castaldi ([paolo.castaldi@tesoro.it](mailto:paolo.castaldi@tesoro.it))  
Dott. Adriano Buffi ([adriano.buffi@mit.gov.it](mailto:adriano.buffi@mit.gov.it))  
Dott. Ottavio Nocerino ([onocerino@studionocerino.com](mailto:onocerino@studionocerino.com))  
Sig. Segretario Generale ([segreteria generale@cert.porto.na.it](mailto:segreteria generale@cert.porto.na.it))

**Oggetto:** Trasmissione verbale n. 186

Mi prego trasmettere il verbale n. 186 del 25/11/2015 del Collegio dei Revisori di questo Ente.



D'ordine

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
(Dott. Paolo Castaldi)

**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI**  
Collegio dei Revisori dei Conti

**VERBALE N. 186**

Il giorno 25 del mese di novembre dell'anno 2015 si è riunito in Napoli, presso la sede dell'Autorità Portuale, previa convocazione, il collegio dei revisori dei conti dell'Autorità portuale di Napoli, nelle persone di:

- ✓ dr. Adriano Buffi, Componente
- ✓ dr. Ottavio Nocerino, Componente,

per eseguire la periodica verifica amministrativo-contabile. Assente per impegni istituzionali il dr. Paolo Castaldi, Presidente.

**1) VERIFICA DI CASSA AL 30/10/2015.**

È stata effettuata alla presenza ed in contraddittorio con il Dott. Dario Leardi, dirigente area amministrativo contabile, riscontrando i seguenti risultati:

<b>Saldo Tesoreria della Stato al 30.10.2015 mod. 56/T (all. 1)</b>	€	166.158.113,37
a) Incassi contabilizzati dal cassiere e non dal S.T.P.S.	€	110.087,75
b) Incassi contabilizzati dalla S.T.P.S. e non dal cassiere	€	-
c) Pagamenti contabilizzati dal cassiere e non da S.T.P.S.	€	31.849,16
<b>Saldo risultante dal conto di fatto c/o il Tesoriere al 30.10.2015 (+a-b-c) (all. 2)</b>	€	166.236.351,96
d) Pagamenti da regolarizzare con emissione di mandati	€	412.963,77
e) Incassi operati dal cassiere e da regolarizzare con emissione di reversali	€	493.205,91
f) Mandato n.552/15 pagato per importo maggiore	€	2,00
g) Mandati n. 578-580/15 pagati parzialmente	€	349.599,89
<b>Saldo rendiconto di cassa al 30.10.2015 (+d-e+f+g) (all. 3)</b>	€	166.505.711,71

che risulta così composto rispetto al saldo di apertura dell'esercizio:

Saldo di cassa al 01/01/2015	€	165.095.919,10
<b>REVERSALI dal n. 1 al n. 1574(all. 4)</b>		
c/competenza	€	21.215.514,35
c/residui	€	12.693.782,93
	€	33.909.297,28
<b>MANDATI dal n. 1 al n. 593 (all. 5)</b>		
c/competenza	€	14.866.500,90
c/residui	€	25.226.500,25
	€	40.093.001,15
Mandati emessi e non pagati all. 6	€	7.650.994,65
Reversali emesse e non riscosse all. 6	€	57.498,17
<b>Saldo rendiconto di cassa al 30.10.2015</b>	€	166.505.711,71

Il saldo del c/c bancario di € 166.236.351,96 è pari alla somma di € 448.421,76 rinveniente dai trasferimenti operati a favore dell'A.P. di Napoli dall'ex Agensud,

di € 47.999.746,04 erogati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi della Legge 413/98 e successivi rifinanziamenti del programma triennale 2001-2003 dal fondo perequativo, per lavori da eseguirsi in ambito portuale, e di € 117.788.184,16 rappresentati da entrate proprie e diverse.

Sono compresi, altresì, nell'importo suddetto i depositi in numerario, effettuati da terzi a garanzia degli obblighi contrattuali assunti nei confronti dell'A.P. assommanti a € 1.481.503,88 (all. n. 7) di cui € 1.366.129,50 (all. n. 8) versati dai concessionari a titolo di acconto sul corrispettivo dovuto per l'uso dei beni demaniali.

## 2) FOLLOW UP VERIFICHE VERBALE DEL COLLEGIO NUMERO 185/15.

Con verbale 185/15 il collegio ha richiesto ed acquisito il libro delle delibere del presidente emesse per l'anno 2015 per l'estrazione del campione di delibere da esaminare.

Sono state quindi estratte per la verifica le delibere: numero 221, 241, 261, 281 e 301 assunte nell'anno 2015.

In merito alle stesse non si formulano osservazioni ad eccezione della delibera 261 che riguarda una proroga tecnica di contratto nelle more dell'espletamento della gara: da notizie assunte dall'ufficio contratti la gara in questione è stata istruita e dovrebbe essere pubblicata nel prossimo mese di dicembre. Al riguardo il collegio non può non raccomandare di velocizzare al massimo le procedure al fine di evitare il ricorso alle proroghe tecniche.

Al collegio vengono altresì consegnati i mandati di pagamento emessi per l'anno 2015 numeri 341, 383 e 455. Il collegio, accertata la regolarità formale, non ha osservazioni da formulare.

## 3) PROCEDURE DI REVISIONE.

Il collegio acquisisce il libro delibere del Presidente a tutto oggi.

In prosecuzione del lavoro già svolto in precedenza, vengono selezionate le delibere numero 321, 341, 361 del 2015 di cui si chiede di rendere disponibile copia in occasione della prossima verifica.

Il collegio acquisisce, altresì, l'elenco dei mandati emessi a tutto il 18/11/2015.

Vengono selezionati i mandati numero 472, 490, 494, 568, 601 di cui si chiede di rendere disponibile copia in occasione della prossima verifica.

#### 4) ESAME CORRISPONDENZA.

Il collegio acquisisce, al protocollo n. 51, la nota dell'Autorità Portuale numero 1492 del 16/10/15 con cui viene fornito riscontro alle osservazioni di cui al verbale 185 e su cui si fa riserva di valutazione.

#### 5) ULTERIORI OSSERVAZIONI.

- Premio raggiungimento obiettivi erogato a marzo 2015. Il collegio, nel rilevare che non è stato ancora dato riscontro alla richiesta formulata con verbale 183, reitera la richiesta della documentazione relativa.
- Vicenda recuperi emolumenti al personale ex art. 9 dl 78/10. Il collegio richiama quanto già osservato nel verbale 181 e reitera la raccomandazione a concludere il procedimento.
- In relazione alla proposta di cancellazione dei residui per il prossimo comitato del 30/11/15 conferma il proprio parere già espresso nei precedenti verbali mancando ogni presupposto per il mantenimento di tali valori in bilancio. Invita altresì l'ente a continuare le attività già intraprese ai fini dell'accertamento della sussistenza dei residui, in particolar modo di quelli attivi, all'attualità sottoponendo al comitato ai sensi dell'art. 43 del vigente regolamento le pratiche per la cancellazione soltanto dopo aver esperito tutti gli atti per ottenerne la riscossione.

Letto, approvato e sottoscritto.  
Napoli, 25/11/15.

#### **IL COLLEGIO DEI REVISORI:**

Dr. Adriano Buffi

Dr. Ottavio Nocerino

BANCA D'ITALIA  
Tesoreria dello Stato  
Sezione di Napoli

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI OTTOBRE 2015

ENTE: 0032983 CONS AUT PORTO AUTOR PORT NA

LEGENDA DEI CODICI TRANSAZIONE:

- 041 - OPERAZIONE GENERICA
- 051 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO
- 061 - SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE
- 071 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO
- 141 - CANCELLAZIONE DI OPERAZIONE GENERICA
- 151 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO
- 161 - CANCELLAZIONE SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE
- 171 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO

LEGENDA DEI CODICI CAUSALE:

- 01 - VERSAMENTO SALDO A CREDITO
- 05 - VERSAMENTO GENERICO SC/FRUTTIFERO
- 10 - VERSAMENTO INTERESSI
- 32 - VERSAMENTO PER GIROFONDI
- 35 - VERSAMENTO GENERICO SC/INFRUTTIFERO
- 55 - AUMENTO IMPORTO SOMME VINCOLATE
- 61 - PRELEVAMENTO SALDO A DEBITO
- 62 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO PER GIROFONDI
- 63 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO GENERICO
- 65 - DIMINUIZIONE IMPORTO SOMME VINCOLATE

NOTE:

\* MOVIMENTO ANTERGATO

(1) CONTIENE IN CASO DI CODICI TRAN./CAUS. 51/62 O 71/62 IL CODICE ENTE DESTINATARIO, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 61 IL NUMERO DI GIORNI DELL'ANTICIPAZIONE, IN CASO CODICE TRAN. 41 IL CODICE DELLA AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 141, 151, 161, 171 LA DATA DI TRASMISSIONE DEL MOVIMENTO CANCELLATO.

BANCA D'ITALIA  
Tesoreria dello Stato  
Sezione di Napoli

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRTTIFERO RELATIVI AL MESE DI OTTOBRE 2015

ENTE: 0032983 CONS AUT PORTO AUTOR PORT NA

GG DATA CC TRASMISS.	SEZ. INIZ. TRAN. CAUS.	CODICI	ENTRATE SC/FRUTTIFERO	ENTRATE SC/INFRTTIFERO	USCITE SC/FRUTTIFERO	USCITE SC/INFRTTIFERO	(1)
1 01.10.2015	61 001		199.123,49		DISPONIBILITA' AL 01.10.2015	157.525.268,20	
2 02.10.2015	61 001		5.128,97		DISPONIBILITA' AL 02.10.2015	157.530.397,17	
5 05.10.2015	61 001		408.555,11		DISPONIBILITA' AL 05.10.2015	157.938.952,28	
6 06.10.2015	61 061				186.818,57	1	
7 07.10.2015	61 001		171.044,63		DISPONIBILITA' AL 06.10.2015	157.752.133,71	
9 09.10.2015	61 001		8.234,36		DISPONIBILITA' AL 07.10.2015	157.923.178,34	
09.10.2015	0348			1.666.666,66		30 7060	
09.10.2015	0348			1.666.666,66		30 7060	
09.10.2015	0348			1.666.666,66		30 7060	
09.10.2015	0348			1.666.666,66		30 7060	
09.10.2015	0348			1.666.666,66		30 7060	
12 12.10.2015	61 061				DISPONIBILITA' AL 09.10.2015	166.264.746,00	
					27.254,07	3	
13 13.10.2015	61 001		75.810,75		DISPONIBILITA' AL 12.10.2015	166.237.491,93	
14 14.10.2015	61 001		262.702,74		DISPONIBILITA' AL 13.10.2015	166.313.302,68	
15 15.10.2015	61 001		52.725,50		DISPONIBILITA' AL 14.10.2015	166.576.005,42	
16 16.10.2015	61 001		49.064,09		DISPONIBILITA' AL 15.10.2015	166.628.730,92	
16.10.2015	41 063				4.222,63	0	
16.10.2015	41 063				29.292,62	0	
16.10.2015	41 063				88.394,49	0	
16.10.2015	41 063				1.070,00	0	
16.10.2015	41 063				2.504,00	0	
16.10.2015	41 063				32.037,00	0	
16.10.2015	41 063				82.571,90	0	
16.10.2015	41 063				DISPONIBILITA' AL 16.10.2015	166.437.702,37	
19 19.10.2015	61 001		76.061,69		DISPONIBILITA' AL 19.10.2015	166.513.764,05	
20 20.10.2015	61 001		5.103,62		DISPONIBILITA' AL 20.10.2015	166.518.867,68	
21 21.10.2015	61 001		174.250,29		DISPONIBILITA' AL 21.10.2015	166.693.117,97	
22 22.10.2015	61 001		117.002,00		DISPONIBILITA' AL 22.10.2015	166.810.119,97	
23 23.10.2015	61 001		200.368,14		DISPONIBILITA' AL 23.10.2015	167.010.488,11	
26 26.10.2015	61 061				367.129,63	3	
27 27.10.2015	61 001		17.435,15		DISPONIBILITA' AL 26.10.2015	166.643.358,48	
28 28.10.2015	61 001		12.236,84		DISPONIBILITA' AL 27.10.2015	166.660.793,63	
29 29.10.2015	61 061				DISPONIBILITA' AL 28.10.2015	166.673.030,47	
					877.859,48	1	

# ALL. 3

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI  
 PIAZZALE PISACANE INTERNO PORTO  
 80133 NAPOLI - P. IVA 00705640639

## RENDICONTO DI CASSA

me: ott-2015

Ripporto iniziale al 01/01/2015 165.095.919,10

Giorno	ENTRATA		SPESA		Pagamenti Residui
	Riscossioni Competenza	Riscossioni Residui	Pagamenti Competenza	Pagamenti Collettivi	
	17.615.624,72	4.206.413,48	11.827.231,18	0,00	18.581.253,89
<b>Totale Entrate:</b>	<b>21.822.038,20</b>	<b>Totale Uscite:</b>	<b>30.408.485,07</b>		

Giorno	ENTRATA		SPESA		Pagamenti Residui
	Riscossioni Competenza	Riscossioni Residui	Pagamenti Competenza	Pagamenti Collettivi	
01	756.934,88	58.540,17	0,00	0,00	0,00
05	181.262,81	3.349,15	225.992,14	0,00	0,00
09	0,00	0,00	46.348,33	0,00	0,00
12	60.000,00	0,00	26.665,08	0,00	3.694,14
13	644.930,54	4.056,21	0,00	0,00	0,00
14	549.510,66	6.039,13	555.549,79	0,00	0,00
23	1.095.648,96	8.363.652,46	0,00	0,00	0,00
26	0,00	0,00	266.347,80	0,00	0,00
28	229.733,66	32.800,77	872.500,89	0,00	36.423,26
30	39.759,58	3.541,93	0,00	0,00	0,00
<b>Totale:</b>	<b>3.557.781,09</b>	<b>8.471.979,82</b>	<b>1.993.404,03</b>	<b>0,00</b>	<b>40.117,40</b>

**Progressivo Tesoreria**  
 166.505.711,71

Num.Rev	Data Rev.	Cliente	Importo c/c	Importo c/r	Vers.	Iny.	Ann	Importo da Riscuot.
1568	28-OTT-2015	ENI TRADING& SHIPPING S.P.A.	173,52	0,00	SI	SI	NO	0,00
1569	28-OTT-2015	UILM CAMPANIA	175,00	0,00	SI	SI	NO	0,00
1570	28-OTT-2015	CONDOMINIO VIA F.RUSSO N. 29	2.346,38	0,00	SI	SI	NO	0,00
1571	29-OTT-2015	AGENZIA DELLE DOGANE	21.401,54	0,00	SI	SI	NO	0,00
1572	29-OTT-2015	AIRNAVI SHIP CHANDLER S.R.L.	24,40	0,00	SI	SI	NO	0,00
1573	29-OTT-2015	NAFTOMAR SHIPPING & CO. L/TD	341,97	0,00	SI	SI	NO	0,00
1574	29-OTT-2015	GENER SHIPCHANDLER SRL HERMES	9.296,76	0,00	SI	SI	NO	0,00

<b>Totale</b>	21215514,35	12693782,93
---------------	-------------	-------------

**Ripporto finale** 21.215.514,35 12.693.782,93

**ALL. 4**



Numero Mandato	Data Mandato	Beneficiario	Importo c/c	Importo c/r	Data Estinzione	Inv.	Ann.	Imp. originario mandato
587	29-OTT-2015	ITALMATIC GROUP S.R.L.	883,50	0,00	09-NOV-2015	SI	NO	
588	29-OTT-2015	TECNOSIGNAL DI MARCHIONNO LEOPOLDO	650,02	0,00	09-NOV-2015	SI	NO	
589	29-OTT-2015	PARTENUFFICIO S.A.S	1.692,14	0,00		SI	NO	
590	29-OTT-2015	CONSORZIO COOP.COSTRUZIONI	0,00	114.699,74	09-NOV-2015	SI	NO	
591	29-OTT-2015	TREVI SPA	0,00	120.581,78	09-NOV-2015	SI	NO	
592	30-OTT-2015	CARMINE SCARL	0,00	518.996,23	09-NOV-2015	SI	NO	
593	30-OTT-2015	SERVIZI ECOLOGICI PORTUALI NAPOLI S.R.L.	196.247,26	0,00	09-NOV-2015	SI	NO	

Totale mandati estinti	
------------------------	--

Totale estinti parziali	
-------------------------	--

Totale	14.866.500,90	25.226.500,25
--------	---------------	---------------

Riporto finale : 14.866.500,90 25.226.500,25

# ALL. 5

**RICONCILIAZIONE DI CASSA/TESORERIA**  
Periodo: OTT-2015

A) Saldo iniziale al 01/01/2015	165.095.919,10
Reversali emesse in c/competenza:	21.215.514,35
Reversali emesse in c/residui:	12.693.782,93
<b>B) TOTALE REVERSALI EMESSE:</b>	<b>33.909.297,28</b>
Mandati emessi in c/competenza:	14.866.500,90
Mandati emessi in c/residui:	25.226.500,25
<b>C) TOTALE MANDATI EMESSI:</b>	<b>40.093.001,15</b>
Reversali emesse non versate:	57.498,17
Mandati emessi non pagati:	7.650.994,65
<b>D) DIFFERENZA REVERSALI NON VERSATE E MANDATI NON ESTINTI:</b>	<b>-7.593.496,48</b>
+ A) SALDO INIZIALE AL 01/01/ 2015	165.095.919,10
+ B) TOTALE REVERSALI EMESSE:	33.909.297,28
- C) TOTALE MANDATI EMESSI:	40.093.001,15
- D) DIFFERENZA REVERSALI NON VERSATE E MANDATI NON ESTINTI:	-7.593.496,48
<b>SALDO FINALE:</b>	<b>166.505.711,71</b>

# ALL. 7

## Elenco Depositi

Nel giorno: 18-NOV-15

Pag: 81

Data Reversale	Numero Reversale	Cliente	Tipo Deposito	Descrizione	Saldo Reversale	Flag Utilizzato
26-GEN-1995	99999142	VV.FF.	Depositi C/Fattura	VV.FF.	0,00	N
31-DIC-2011	99999072	Verde Vincenzo	Depositi Varie	Verde Vincenzo	0,00	N
31-DIC-2011	99999129	Volpicelli	Depositi Varie	Volpicelli	0,00	N
31-DIC-2011	99999136	ZAGAR 18/04/80--29/12/86	Depositi C/Fattura	ZAGAR 18/04/80--29/12/86	0,00	N
26-GEN-1987	1942	ZERBINATI	Depositi C/Fattura	ZERBINATI	0,00	N
25-MAR-1992	4522	ZERBONE	Depositi Acqua	ZERBONE IMPORTO_REV	26,68	N
15-DIC-1992	12691	ZERBONE CATERING	Depositi C/Fattura	ZERBONE CATERING	0,00	N
02-APR-1994	973	ZERBONE CATERING	Depositi C/Fattura	ZERBONE CATERING	0,00	N
23-NOV-1992	99999262	ZERLENGA RESTA	Depositi Acqua	ZERLENGA RESTA IMPORTO_REV	22,05	N
22-LUG-1999	3847	ZI TERESA	Depositi C/Fattura	ZI TERESA	0,00	N

Totale:

1.481.503,88

# ALL 8

## Elenco Depositi

Nel giorno: 18-NOV-15

Pag: 53

Data	Numero	Reversale	Cliente	Tipo Deposito	Descrizione	Saldo	Flag
Reversale	Reversale					Reversale	Utilizzato
25-NOV-2014	1680		VEVOR S.R.L.	Depositi C/Fattura	in attesa di ufficializzazione chiusura partirte prot gen eral 229/14 Nb descr boni non completo	0,00	N
26-MAR-2010	904		VIKING LIFE DEP CONTO FATT.	Depositi C/Fattura	VIKING LIFE DEP CONTO FATT	1.000,00	N
16-GEN-2014	54		VIKING LIFE S.R.L.	Depositi C/Fattura	AUTORIZZAZIONE ART 68 anno 2014	0,00	N
28-GIU-2005	838		VILLA FLAVIO	Depositi C/Fattura	VILLA FLAVIO	4.652,72	N
24-SET-2009	1666		VILLA IMPERIALE DEP CANONE 2009	Depositi C/Fattura	VILLA IMPERIALE DEP CANONE 2009	2.187,69	N
20-SET-2010	2375		VINMAR	Depositi C/Fattura	VINMAR	30,00	N
15-GEN-1993	209		VISCARDI SSM	Depositi C/Fattura	VERSATA IN PIU'	0,00	N
25-MAR-1993	2135		VISONE ALESSIO	Depositi C/Fattura	VISCARDI SSM	0,00	N
29-NOV-2012	3757		VISONE ANTONIO	Depositi C/Fattura	VISONE ALESSIO	0,00	N
26-GEN-1995	99999142		VV.FF.	Depositi C/Fattura	ACCONTO CANONI LUGLIO-DICEMBRE 2010.	0,00	N
31-DIC-2011	99999136		ZAGAR	Depositi C/Fattura	18/04/80--29/12/86	0,00	N
26-GEN-1987	1942		ZERBINATI	Depositi C/Fattura	ZAGAR	0,00	N
15-DIC-1992	12691		ZERBONE CATERING	Depositi C/Fattura	ZERBINATI	0,00	N
02-APR-1994	973		ZERBONE CATERING	Depositi C/Fattura	ZERBONE CATERING	0,00	N
22-LUG-1999	3847		ZI TERESA	Depositi C/Fattura	ZERBONE CATERING	0,00	N
					ZI TERESA	0,00	N
<b>Totale:</b>						<b>1.366.129,50</b>	