AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO CENTRALE

PROTOCOLLO GENERALE
N. 1385 DATA 19 OTT. 2017

AL PRESIDENTE DELL'AUTORITA'PORTUALE DI NAPOLI
AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO CENTRALE
Pec: presidenza@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

AL MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE
Ispettorato Generale di Finanza
Via xx Settembre, 97
00187 ROMA
Pec: rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it

CORTE DEI CONTI
Sezione Controllo Enti
Via BAIAMONTI, 25
00195 ROMA
Pec: sezione.controllo.enti@corteconticert.it

Dott. Emilia Scafuri (emilia.scafuri@mef.gov.it)
Dott. Venere Brignola (venere.brignola@mit.gov.it)
Dott. Alfredo Mazzei (alfredomazzei@commercialistierevisori.it)
Sig. Segretario Generale (segreteriegenerale@cert.porto.na.it)

Oggetto: Trasmissione verbale n. 11/17.

Si trasmette il verbale n. 11 datato 20/09/17 del Collegio dei Revisori di questo Ente.

Autorità di Sistema Portuale del Mare Tirreno Centrale

Autorità di Sistema Portuale
del Mare Tirreno Centrale
Porto di Napoli
Porto di Salerno
Porto di Castellammare di Stabia

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 11/2017

In data 20 settembre 2017, alle ore 12,40, dopo aver partecipato alla seduta del Comitato di gestione, presso la sede dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale, in Napoli, *piazzale Pisacane interno Porto*, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale nelle persone di:

D.ssa Emilia SCAFURI (Presidente)
Dott. Alfredo MAZZEI (Componente)
D.ssa Venere BRIGNOLA (Componente)

con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa ed economale
2. Varie ed eventuali

Preliminarmente, alla luce delle comunicazioni del Presidente dell'Autorità riguardanti assunzioni di nuovo personale sia a Napoli che a Salerno, il Collegio raccomanda di procedere con la massima attenzione al fine di evitare duplicazioni di professionalità nell'ottica della razionalizzazione delle risorse umane e in previsione della ormai prossima, scadenza di legge (31.12.2017) che prevede l' unificazione delle due precedenti autorità portuali di Napoli e Salerno.

Il Collegio raccomanda, altresì, in base a quanto sopra di attenersi a quanto disposto dall'articolo 22, comma 4, del dlgs 169/2016 che prevede l'obbligo delle Autorità di Sistema Portuale di adottare un nuovo regolamento di contabilità, e chiede agli organi di vertice quali procedure siano state poste in essere per addivenire ad un Bilancio di Previsione Unificato.

Il Collegio,successivamente incontra il Segretario Generale e l'avv. Convertino per ricevere aggiornamenti relativamente ai contenziosi e alle procedure in essere (parere legale, parere di congruità, definizione del contenzioso, risparmio di spese legali etc.,).

Il Collegio passa poi all'esame della verifica di cassa ed economale (dopo la pausa pranzo) assistito dal dott. Dario Leardi dal quale riceve la documentazione.

I lavori vengono sospesi alle ore 17,00 per essere ripresi il giorno seguente.

Il giorno 21 settembre 2017, alle ore 9,00, presso la sede della Autorità, in prosecuzione dei lavori, il collegio nella persona della dott.ssa Venere Brignola, d'ordine del Presidente, continua la verifica di cassa.

Presenzia alla verifica il Responsabile della Cassa Economale il signor Domenico Di Marco.

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento per le spese economali (vedi Delibera Presidenziale di approvazione n. 27 del 27.1.2008), ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale, come previsto dal Regolamento di contabilità vigente, prevede una dotazione iniziale di €10.000,00 reintegrabili dietro rendicontazione. Dall'inizio dell'anno la provvista del fondo risulta autorizzata con Delibera Presidenziale n.6 del 11.1.2017 per €10.000,00 e successivamente reintegrata con Determina del Segretario Generale n. 25 del 26.5.2017 per €10.000,00. Alla data della verifica risulta prelevato dall'Economo €2.700,00 (alla data del 5.7.2017) a fronte del totale di reintegro autorizzato.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, alla data del 20.09.2017, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2017	+	2.700,00
Reintegri anno	+	10.800,00
Spese effettuate (dall'01.01.2017 al 20.09.2017)	-	12.689,43
Consistenza Fondo economale al 20.09.2017	=	**810,57**

La consistenza della cassa economale al 20.09.2017 pari a €810,57 (in contanti) è così suddivisa:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	100,00	
5	50,00	250,00
28	20,00	560,00
	10,00	
	5,00	
	2,00	
	1,00	
	0,50	
	0,20	
1	0,10	0,10
8	0,05	0,40
	0,02	
7	0,01	0,07
	Totale Cassa Contanti	810,57

Avendo estratto un campione casuale, sono stati verificati i documenti giustificativi di spesa relativi ai movimenti:

- n. 432 del 01.08.2017 per €261,90 relativo all'acquisto di quotidiani per il mese di giugno 2017, come da autorizzazione all'acquisto del Segretario Generale del 20.07.2017.

- n. 439 del 08.08.2017 per €72,70 relativo ad una contravvenzione al codice della strada. Con nota interna n. 23 del 14.09.2017, è stato disposto il recupero della predetta somma in danno al dipendente che ha commesso la violazione.

Il registro di cassa risulta aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2017. L'ultima registrazione è la n. 445 del 15.09.2017 riguardante un prelevamento di Euro 50,00 per acquisto tessera via card ufficio Security.

OSSERVAZIONI DEL COLLEGIO

Dalle risultanze della verifica e della documentazione esibita emerge il seguente rilievo:

- si chiede di motivare la spesa di quotidiani cartacei alla luce della sostituzione con quotidiani digitali prevista nell'assestamento di bilancio 2017 (aumento pari a €10.000,00 sul capitolo 19 "abbonamenti").

VERIFICA DI CASSA

Assiste alla seduta il Dirigente dell'Ufficio di Bilancio/Ragioneria Dott. Dario Leardi

Giornale di cassa anno 2017(all.1)

		Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			Euro	164.249.070,40
Riscossioni fino alla reversale n. 2319 del 20/09/2017	Euro	19.636.621,01	23.292.428,16	42.929.049,17
Pagamenti fino al mandato n. 600 del 20/09/2017	Euro	14.521.695,62	13.526.278,46	28.047.974,08
Fondo di cassa al 19/09/2017			Euro	179.130.145,49

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere/cassiere (al 20.09.2017) che riporta un saldo di Euro 179.704.688,84, come di seguito rappresentato(all.2).

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2017		164.249.070,40	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni		41.382.089,43	+
Provvisori in entrata da regolarizzare		1.805.968,58	+
PAGAMENTI			
Pagamenti		26.897.467,25	-
Provvisori in uscita da regolarizzare		834.972,32	-
Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 20/09/2017		179.704.688,84	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 19.09.2017	179.130.145,49	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	1.546.959,74	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere		
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	1.805.968,58	+
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato		-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	1.150.506,83	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	834.972,32	-
Totale con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere al 19.09.2017 (all. 3)	179.704.688,84	
Provvisori di Entrata a tutto il 20/09/2017 (all.4 "giornale di cassa al 20.09.2017)	19.706,41	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere alla data del 20.09.2017	179.724.395,25	=

Poiché, l'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta dei provvisori in entrata a tutto il 20.09.2017 l'importo risulta riconciliato con le scritture dell'Ente, come risulta dall'all.4

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 15,00.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei conti

D.ssa Emilia Scafuri (Presidente)

Dott. Alfredo Mazzei (Componente)

D.ssa Venere Brignola (Componente)

ALL. 1

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale
Piazzale Pisacane Interno Porto
80133 Napoli - P.Iva 00705640639

RICONCILIAZIONE DI CASSA/TESORERIA

Periodo: SET-2017

A) Saldo iniziale al 01/01/2017	164.249.070,40
Reversali emesse in c/competenza:	23.292.428,16
Reversali emesse in c/residui:	19.636.621,01
B) TOTALE REVERSALI EMESSE:	42.929.049,17
Mandati emessi in c/competenza:	13.526.278,46
Mandati emessi in c/residui:	14.521.695,62
C) TOTALE MANDATI EMESSI:	28.047.974,08
Reversali emesse non versate:	1.546.959,74
Mandati emessi non pagati:	1.150.506,83
D) DIFFERENZA REVERSALI NON VERSATE E MANDATI NON ESTINTI:	396.452,91
+ A) SALDO INIZIALE AL 01/01/ 2017	164.249.070,40
+ B) TOTALE REVERSALI EMESSE:	42.929.049,17
- C) TOTALE MANDATI EMESSI:	28.047.974,08
- D) DIFFERENZA REVERSALI NON VERSATE E MANDATI NON ESTINTI:	396.452,91
SALDO FINALE:	178.733.692,58

Napoli 21/9/17

Il Dirigente
Area Amm.va Contabile
Dott. Dario Leardi

Servizio di Tesoreria

ALL. 2

Ente **AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI** Esercizio **2017** Divisa **EUR**

Riepilogo di Cassa - Conto di Fatto - Situazione al 20/09/2017

ENTRATE:

Fondo di Cassa dell'Esercizio		164.249.070,40
REVERSALI		
Emesse	41.656.990,90	
Riscosse		41.382.089,43
da Riscuotere	274.901,47	
a Copertura	0,00	
Riscossioni da regolarizzare		1.805.968,58
Totale delle Entrate		207.437.128,41

USCITE:

Deficienza di Cassa dell'Esercizio		0,00
MANDATI		
Emessi	27.952.634,57	
Pagati		26.897.467,25
da Pagare	1.055.167,32	
a Copertura	0,00	
Pagamenti da regolarizzare		834.972,32
Totale delle Uscite		27.732.439,57

Conto di Fatto	**179.704.688,84**

Napoli 21 - 9 - 17

Il Dirigente
Area Amm.va Contabile
Dott. Dario Leardi

ALL. 3

20170919 T2TBGNC
BANCA DI CREDITO POPOLARE
Tesoreria 00162 NAPOLI PORTO

Riepilogo Di Cassa Del 19.09.2017 - Divisa Euro

Ente 594 AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

* * * Riepilogo dei saldi contabili dell'Ente

Totali Ente :

Saldo C/Correnti		di cui Vincoli		Riservate C/Correnti	
Saldo C/B.Italia	179.704.688,84	di cui Vincoli		Riservate C/B.Italia	
Totale	179.704.688,84	Totale		Totale	
Pignoramenti	496.431,16				

Conti Correnti :

00046 00162 571134464	Ordinario	Saldo		Fido Accordato		Scadenza
00046 00162 571134464 05	Anticipazione	Saldo		Fido Accordato		Scadenza

Conti B.Italia :

0032983 AUTORITA' PORTALE DI NAPOLI	Fruttifere	122.311.043,56	Infrutt.	57.393.645,28	Saldo	179.704.688,84
Modello 62 S.C. :	Entrate	8.472,98	Uscite	2.301,00	Saldo	6.171,98

Napoli 21.9.17

Il Dirigente
Area Amministrativa Contabile
Dott. Dario Leardi

20170920 T2TBGNC
BANCA DI CREDITO POPOLARE
Tesoreria 00162 NAPOLI PORTO

Riepilogo Di Cassa Del 20.09.2017 - Divisa Euro

ALL 3 bis

Ente 594 AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

* * * Riepilogo dei saldi contabili dell'Ente

Totali Ente :

Saldo C/Correnti		di cui Vincoli		Riservate C/Correnti	
Saldo C/B.Italia	179.724.395,25	di cui Vincoli		Riservate C/B.Italia	
Totale	179.724.395,25	Totale		Totale	
Pignoramenti	496.431,16				

Conti Correnti :

00046 00162 571134464	Ordinario	Saldo	Fido Accordato		
00046 00162 571134464 05	Anticipazione	Saldo	Fido Accordato		Scadenza Scadenza

Conti B.Italia :

0032983 AUTORITA' PORTALE DI NAPOLI	Fruttifere	122.330.749,97	Infrutt.	57.393.645,28	Saldo	179.724.395,25
Modello 62 S.C. :	Entrate	15.936,25	Uscite		Saldo	15.936,25

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
DEL MAR TIRRENO CENTRALE
AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE
IL DIRIGENTE
DOTT. DARIO DEARDI

20170920 T2TBGNC
BANCA DI CREDITO POPOLARE
Tesoreria 00162 NAPOLI PORTO
Ente 594 AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

Riepilogo Di Cassa Del 20.09.2017 - Divisa Euro

Anno Esercizio 2017

ALL. 1/3 ter

E N T R A T E		Conto Di Diritto	Conto Di Fatto
Fondo Di Cassa Dell'esercizio 2016		164.249.070,40	164.249.070,40
Reversali Riscosse		42.562.636,83	42.562.636,83
Da Riscuotere	274.901,47		
A Copertura			
Riscossioni Da Regolarizzare Con Reversali		645.127,59	645.127,59
Totale delle Entrate		207.456.834,82	207.456.834,82

U S C I T E		Conto Di Diritto	Conto Di Fatto
Deficenza Di Cassa Dell'esercizio 2016			
Mandati Pagati		26.897.467,25	26.897.467,25
Da Pagare		1.055.167,32	
A Copertura			
Pagamenti Da Regolarizzare Con Mandati		834.972,32	834.972,32
Totale Delle Uscite		28.787.606,89	27.732.439,57
Saldo Risultante Dal Conto Di Diritto		178.669.227,93	
Saldo Risultante Dal Conto Di Fatto			179.724.395,25

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
DEL MAR TIRRENO CENTRALE
AREA AMMINISTRATIVA/CONTABILE
IL DIRIGENTE
DOTT. DARIO LEARDI

Totali dell'Ente		ENTRATE	USCITE	S A L D O
Totale	Del 20.09.2017	19.706,41		19.706,41
Totale Precedente	Al 19.09.2017	207.437.128,41	27.732.439,57	179.704.688,84
Totale Attuale	Al 20.09.2017	207.456.834,82	27.732.439,57	179.724.395,25

All. 4

20170920 T2TBGNC
BANCA DI CREDITO POPOLARE
Tesoreria 00162 NAPOLI PORTO
Ente 594 AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

Giornale Di Cassa Del 20.09.2017 - Divisa Euro

Anno Esercizio 2017 Conto 100 ORDINARIO

N.Ricevuta	Docum./Sub	T.Mov.	T.Opr	TU	B E N E F I C I A R I O C A U S A L E	Entrate Dip.Origin.	Uscite	D.Valuta
2837	2837	RPE	51	FR	IMPERATO GENNARO FT. N° 1834 COD. CLIENTE 21046	176,90- 5		
2838	2838	RPE	51	FR	IMPERATO GENNARO FT N° 1844 COD. CLIENTE 21047 BARBAT	176,90- 5		
2839	2839	RPE	51	FR	AUTORITÒ DI SISTEMA DEPOSITO CAUZIONALE PER ASS. D EP.	2.432,90- 5		
2840	2840	RPE	51	FB	AGENZIA DELLE DOGANE PAGAMENTI VERSAMENTO UD 088199 TRIBUTO 9 35 .	87,20- 5		
2841	2841	RPE	51	FB	AGENZIA DELLE DOGANE PAGAMENTI VERSAMENTO UD 088199 TRIBUTO 9 27 .	317,37- 5		
2842	2842	RPE	51	FB	AGENZIA DELLE DOGANE PAGAMENTI VERSAMENTO UD 281199 TRIBUTO 9 35 .	90.757,98- 5		
2843	2843	RPE	51	FB	AGENZIA DELLE DOGANE PAGAMENTI VERSAMENTO UD 281199 TRIBUTO 9 27 .	46.245,66- 5		
2844	2844	RPE	51	FR	COSTANTINO TOMASOS TRASPORTI M VIA Fattura n. 1918 Lpg EPIC SENTO SA 06	186,68- 5		
2845	2845	RPE	51	FR	GRUPPO RIUNITO SBARCO CENERE S MOLO ANT. SU FATT.297/17 /SEPASCT/ 0042BA	2.000,00- 5		
2846	2846	RPE	51	FR	VETOR S.R.L. VIA PORTO INNOCENZIANO FATTURE NN. 1639-1640-1645 /SE PASCT	641,75- 5		
2847	2847	RPE	51	FR	ORECCHIO RENATO COD CLIENTE 190121 SD FT 292 /17	42,38- 5		
2848	2848	RPE	51	FB	AGENZIA DELLE DOGANE PAGAMENTI VERSAMENTO UD 281199 TRIBUTO 9 27 .	65.563,28- 5		
2849	2849	RPE	51	FR	COMPAGNIA ITALIANA DI NAVIGAZI IT permesso di accesso in porto a uto t	25,00- 5		
2850	2850	RPE	51	FR	E x C GRECO MARE SRL PIAZZA MUNICIPI PAGAMENTO FT N. 1582-1583-1584 -1585	1.753,42- 5		
2851	2851	RPE	51	FR	IMAP EXPORT S.P.A. INTERPORTO CAMPAN PAGAMENTO PERMESSO DI ACCESSOI N POR	25,00- 5		
2852	2852	RPE	51	FR	OFFICINE NAVALI F.LLI LA ROCCA MOLO SALDO VS. FATTURA 946,1750 E 1 784	2.025,00- 5		
2853	2853	RPE	51	FR	ROSARIO VELARDI IT RICHIESTA DI ACCESSO AL PORTO DI NA	25,00- 5		
2893	2893	PRE	51	FB	AGENZIA DELLE DOGANE PAGAMENTI VERSAMENTO UD 281199 TRIBUTO 9 27 .	3.770,16 162		
2894	2894	PRE	51	FR	TERMINAL FLAVIO GIOIA SPA SALDO FT.1666 /SEPASCT/ 0042SP01	14.811,25 162		
2895	2895	PRE	51	FR	SIOMI SRL SOCIETA' ITALIANA OP MOLO pagamento vs. fattura n. 478 d el	1.125,00 162		

Totali del Conto		ENTRATE	USCITE	S A L D O
Totale	Del 20.09.2017	19.706,41		19.706,41
Totale Precedente	Al 19.09.2017	207.437.128,41	27.732.439,57	179.704.688,84
Totale Attuale	Al 20.09.2017	207.456.834,82	27.732.439,57	179.724.395,25

ALL. 4

Giornale Di Cassa Del 20.09.2017 - Divisa Euro

Anno Esercizio 2017

egenda Tipi Movimento

Codice	Descrizione
AMA	Annullo Regolarizzazione Mandati
APE	Annullo Regolarizzazione Provvisori Entrata
APU	Annullo Regolarizzazione Provvisori Uscita
ARE	Annullo Regolarizzazione Reversali
DDC	Deficienza Di Cassa
DDP	Giro Deficienza Di Cassa
DSU	Disponizioni Uscita
DUF	Disposizioni Uscita Funzionari Delegati
FDC	Fondo Di Cassa
FDP	Giro Fondo Di Cassa
GAP	Giro Fondo Anticipi
GCE	Giro Conto Importi Entrata
GCM	Giro Conto Mandati Uscita
GCR	Giro Conto Reversali Entrata
GCU	Giro Conto Importi Uscita
GFA	Deficit Iniziale Anticipi Enti Tesoreria Unica
GNA	Costituzione Deficit Anticipi
GPE	Giro Conto Provvisori Entrata
GPU	Giro Conto Provvisori Uscita
IPE	Giro Esercizio Provvisori Entrata
IPU	Giro Esercizio Provvisori Uscita
MAF	Pagamento Mandati Funzionari Delegati
MAN	Pagamento Mandati
PRA	Prelievo Su Conto Corrente Anticipi
PRE	Provvisori Entrata
PRO	Prelievo Da Conto Corrente Ordinario
PRU	Provvisori Uscita
PSV	Prellevo Di Somma Vincolata
RAP	Rientro Giro Fondo Anticipi

Codice	Descrizione
REV	Riscossione Reversali
RMA	Regolazione Mandati
RNA	Rientro Deficit Anticipi
RPE	Regolazione Provvisori Entrata
RPU	Regolazione Provvisori Uscita
RRE	Regolazione Reversali
SDC	Storno Deficienza Cassa
SDF	Storno Disposizioni Uscita Funzionari Delegati
SDP	Storno Giro Deficenza Cassa
SDU	Storno Disposizioni Uscita
SEG	Storno Giro Provvisori Entrata
SFC	Storno Fondo Di Cassa
SFP	Storno Giro Fondo Di Cassa
SGE	Storno Giro Importi Entrata
SGM	Storno Giro Mandati Uscita
SGR	Storno Giro Reversali Entrata
SGU	Storno Giro Importo Uscita
SMF	Storno Mandati Funzionari Delegati
SPE	Storno Provvisori Entrata
SPU	Storno Provvisori Uscita
STM	Storno Mandati
STR	Storno Reversali
SUG	Storno Giro Provvisori Uscita
UPE	Storno Giro Esercizio Provvisori Entrata
UPU	Storno Giro Esercizio Provvisori Uscita
VEA	Versamento Su Conto Corrente Anticipi
VEO	Versamento Su Conto Corrente Ordinario
VSV	Versamento Di Somma Vincolata