



VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 7/2020

In data 19 ottobre 2020 alle ore 11:15, presso la sede legale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale in Ancona, Molo Santa Maria, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei conti, nelle persone di:

Dott. Gianluca Dente	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott.ssa Antonella De Pasquale	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Presente
Dott. Piergiorgio Dini	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Presente

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati, nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Partecipa alla seduta il Responsabile dell'Ufficio economico-finanziario, Rag. Marisa Bontempi.

Si fa presene che in data 26 giugno 2020 è stata stipulata la convenzione per il servizio di cassa dell'Autorità per il periodo 2020-2025, che a seguito di gara di appalto è stato affidato alla Banca Monte dei Paschi di Siena, con decorrenza 1 luglio 2020.

Al momento del trasferimento del conto corrente dal Credito Valtellinese a Banca Monte dei Paschi di Siena il fondo cassa alla data del 30 giugno 2020 ammonta ad euro 95.670.900,68.

Il giornale di cassa - stampato in data 30 settembre 2020 fino alla pagina 531 - presenta i saldi al 30 settembre 2020 con ultima registrazione relativa al mandato nr. 1703 del 30 settembre 2020, di euro 74.106,65.

Handwritten signature and date: 19/10/2020



Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2020

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio 2020			Euro 94.875.463,22+
Riscossioni fino alla reversale n. 2567 del 30/09/2020	Euro 2.562.384,58	8.740.988,64	11.303.373,22
Pagamenti fino al mandato n. 1703 del 30/09/2020	Euro 3.923.866,21	7.614.975,76	11.538.841,97
Fondo di cassa al 30/09/2020			Euro 94.639.994,47

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena del 07 ottobre 2020 per saldi al 30 settembre 2020 che riporta un saldo di euro 96.050.616,57, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 30/06/2020		95.670.900,68	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni per reversali emesse	2.148.720,30		
Provvisori in entrata da regolarizzare	1.448.455,22	3.597.175,52	+
PAGAMENTI			
Pagamenti per mandati emessi	3.133.298,57		
Provvisori in uscita da regolarizzare	84.161,06	3.217.459,63	-
Saldo Istituto Tesoriere al 30/09/2020		96.050.616,57	



La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 30/09/2020	94.639.994,47	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere a regolarizzazione delle somme già incassate dall'Istituto stesso (da nr. 2552 a nr. 2567)	65.778,71	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	1.448.455,22	+
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	84.161,06	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere (da nr. 1700 a nr. 1703)	112.106,65	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	96.050.616,57	

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia Mod. 56T - contabilità speciale n. 34379

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	387.354,68	+
Saldo sottoconto infruttifero	95.576.821,72	+
Saldo Banca d'Italia Mod. 56T al 30/09/2020	95.964.176,40	=

Il saldo Banca d'Italia Mod. 56T non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato per un importo pari a euro 86.440,17 per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia al 30/09/2020	95.964.176,40	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere (incassi del 27 e 28 febbraio, cod. trans. 041)	361,90	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	130,00	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	86.932,07	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	96.050.616,57	=



VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
2298	27/08/2020	Canone + interessi di mora per ritardato pagamento - OMEC srl	36.347,26	NO
2400	08/09/2020	Canone occupazione spazi - FMG Spa	6.975,13	NO
2448	08/09/2020	Canone 2020 autorizzazione esercizio attività art. 16 - ICOP srl	5.000	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse osservazioni.

Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC	Verifica Equitalia*	Rilievo
1278	20/07/2020	Spese registrazione contratto - GECCO srl	245	NO	NO	NO
1464	03/08/2020	Affidamento servizio progettazione - Gianluca Cavallari	26.118,20	SI	NO	NO
1542	21/08/2020	Lavori di ordinaria manutenzione segnaletica stradale - Strada Service srl	10.355,75	SI	NO	NO

*La Verifica di Equitalia non è stata effettuata, pur essendo l'importo dei mandati superiore ad euro 5.000, in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto Legge n. 34/2020.

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse osservazioni.



VERIFICA DEI RESIDUI

Il Collegio procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio 2020:

Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	(F=E/A)
Residui attivi al 1 gennaio 2020	Incassi al 30/09/2020	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
21.001.424,71	2.562.384,58	18.439.040,13	21.047,21	18.417.992,92	87,70

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	(F=E/A)
Residui passivi al 1 gennaio 2020	Pagamenti al 30/09/2020	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
9.344.801,39	3.923.866,21	5.420.935,18	8.185,89	5.412.749,29	57,92

Esame dei versamenti ritenute previdenziali e fiscali

Il Collegio procede alla verifica di tutti i versamenti, le ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il Mod. F24EP, che vengono di seguito elencati:

Periodo: Il trimestre 2020

Periodo	Mese di competenza: APRILE 2020 Data versamento 18/05/2020	Mese di competenza: MAGGIO 2020 Data versamento 16/06/2020	Mese di competenza: GIUGNO 2020 Data versamento 16/07/2020
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF Cod. 100E / 110E / 169E	71.022,14	62.069,88	71.940,13
Addizionali Regionali Cod. 381E	2.889,95	2.888,43	2.888,43
Addizionali Comunali Cod. 384E / 385E	1.522,53	1.521,54	1.521,54
Contributi INPS DM10	63.982,00	46.944,00	80.771,00
Contributi ENPDEP (P810)	218,67	162,02	292,33
Contributi INPDAP (P909)	453,87	309,37	571,67
Contributi INPS (CXX)	4.849,00	15.878,00	-
Contributi INPGI	1.420,00	849,00	1.346,00
IRAP Cod. 380E	18.555,16	20.587,94	23.464,93
Ritenuta d'acconto Cod. 104E	9.392,97	560,00	2.618,25
INAIL	-	-	-
Totale	174.306,29	151.770,18	185.414,28



La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Controllo versamenti IVA attività commerciale

Verifica versamenti IVA del periodo aprile 2020 - giugno 2020

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Aprile	19.552,37			
Maggio	30.305,25			
Giugno	33.817,43			

Dette risultanze di credito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisti).

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Ai sensi della normativa vigente lo split payment viene applicato dall'Autorità a decorrere dal 1 luglio 2017.

Dalla precedente verifica sono stati effettuati i seguenti versamenti:

- euro 56.761,33 in data 16/07/2020;
- euro 45.514,03 in data 17/08/2020;
- euro 4.842,29 in data 16/09/2020.

La seduta termina alle ore 12:30 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Copia del presente verbale viene inviata al Ministero dell'Economia e delle Finanze, al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e alla Corte dei Conti.



Il Responsabile della Divisione
Bilancio, Contabilità e Patrimonio
Rag. Marisa Bontempi

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Gianluca Dente
Dott.ssa Antonella De Pasquale
Dott. Piergiorgio Dini

(Presidente)

(Componente)

(Componente)